

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Бондарь Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

и и движение основные

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	2 202	-	(2 202)	-
в том числе:	5250	за 2022г.	-	877	-	(877)	-
ворота подъемно-секционные	5241	за 2023г.	-	243	-	(243)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Инструмент для калибровки системы АСС (комп. из 27 поз)	5242	за 2023г.	-	899	-	(899)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер в сборе	5243	за 2023г.	-	276	-	(276)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Диагностический сканер для трансп. средств модель G-ADS	5244	за 2023г.	-	405	-	(405)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Котел CRATE +торелка Vailur	5245	за 2023г.	-	379	-	(379)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	441	-	(441)	-
Декоративная панель с логотипом Suzuki	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	77	-	(77)	-
Honda Генератор бензиновый инверторный EU10T1RG	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	62	-	(62)	-
Ворота подъемно-секционные гаражные	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	254	-	(254)	-
МФУ Кюосера 2235 бухг		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	33	-	(33)	-
гидрорастяжка		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10	-	(10)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 030	934	934
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	17	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	45

Руководитель
(подпись)

Бондарь Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

не и движение финансовы

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бондарь Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бондарь Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г. _____

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5510	за 2023г.	15 164	-	11 864	-	(12 221)	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5530	за 2022г.	8 003	-	9 964	-	(2 997)	-	-	-	-	-	1 771	16 578	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	5 544	-	134	-	(5 488)	-	-	-	-	-	-	190	-	
Авансы выданные	5531	за 2022г.	1 325	-	4 738	-	(519)	-	-	-	-	-	-	5 544	-	
	5512	за 2023г.	5 072	-	8 522	-	(2 198)	-	-	-	-	-	-	11 395	-	
Прочая	5532	за 2022г.	5 311	-	1 908	-	(2 147)	-	-	-	-	-	-	5 072	-	
	5513	за 2023г.	4 548	-	3 209	-	(4 535)	-	-	-	-	-	1 771	4 993	-	
	5533	за 2022г.	1 367	-	3 318	-	(331)	-	-	-	-	-	-	4 548	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5500	за 2023г.	15 164	-	11 864	-	(12 221)	-	-	-	-	X	1 771	16 578	-	
Итого	5520	за 2022г.	8 003	-	9 964	-	(2 997)	-	-	-	-	X	194	15 164	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	21 800	-	-	(8 500)	-	-	-	13 300
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	21 800	-	-	(8 500)	-	-	-	13 300
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	91 487	242 400	3 199	(159 547)	-	-	-	1 771	179 311
	5580	за 2022г.	68 330	172 082	2 892	(152 012)	-	-	194	-	91 487
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 491	3 976	-	(373)	-	-	-	-	5 094
	5581	за 2022г.	1 342	1 062	-	(914)	-	-	-	-	1 491
авансы полученные	5562	за 2023г.	4 269	4 415	-	(4 241)	-	-	-	-	4 443
	5582	за 2022г.	5 006	4 256	-	(4 993)	-	-	-	-	4 269
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 941	-	-	(2 752)	-	-	-	1 771	2 960
	5583	за 2022г.	2 161	1 749	1	(164)	-	-	194	-	3 941
кредиты	5564	за 2023г.	18 929	179 815	2 890	(142 430)	-	-	-	-	59 204
	5584	за 2022г.	-	135 296	2 892	(119 259)	-	-	-	-	18 929
займы	5565	за 2023г.	62 827	46 444	309	(9 744)	-	-	-	-	99 836
	5585	за 2022г.	59 809	29 688	-	(26 670)	-	-	-	-	62 827
прочая	5566	за 2023г.	31	7 750	-	(6)	-	-	-	-	7 774
	5586	за 2022г.	12	31	-	(12)	-	-	-	-	31
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2023г.	91 487	264 200	3 199	(168 047)	-	X	-	1 771	192 611
	5570	за 2022г.	68 330	172 082	2 892	(152 012)	-	X	194	-	91 487

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бондарь Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 462	4 230
Расходы на оплату труда	5620	11 682	8 910
Отчисления на социальные нужды	5630	2 515	1 939
Амортизация	5640	1 252	1 268
Прочие затраты	5650	57 845	33 704
Итого по элементам	5660	79 756	50 051
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(104 043)	(23 620)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(24 287)	26 431

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель
(подпись)

Бондарь Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бондарь Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Бондарь Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:	за 2023г.	5910	-		-
	за 2022г.	5920	-		-
	за 2023г.	5911	-		-
	за 2022г.	5921	-		-

Руководитель _____
(подпись)

Бондарь Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

6 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год
ООО «ПС ГРУПП»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	2
5. Информация о численности персонала.....	2
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
6. Основа составления	3
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	3
8. Основные средства	4
9. Учет аренды.....	5
10. Финансовые вложения.....	5
11. Прочие внеоборотные активы	5
12. Запасы	5
13. Расходы будущих периодов.....	6
14. Дебиторская задолженность	6
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	7
17. Кредиты и займы полученные	7
18. Налогообложение.....	8
19. Признание доходов	8
III. Раскрытие существенных показателей.....	8
20. Основные средства	8
21. Запасы	9
22. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	9
23. Дебиторская задолженность	9
24. Капитал и резервы	10
25. Кредиты и займы.....	10
26. Налогообложение.....	11
27. Кредиторская задолженность	11
28. Расходы по обычным видам деятельности.....	11
29. Прочие доходы и расходы.....	12
30. Вознаграждение основному управленческому персоналу	12

I. Общие сведения

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПС ГРУПП» (ООО «ПС ГРУПП» - (далее по тексту Общество) образовано 05.09.2011 г.

Участником Общества с долей участия 100% является Плотников Сергей Юрьевич

Общество зарегистрировано по адресу: 183008, гор.Мурманск, пр.Кольский д.53 стр. 3

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имело в своем составе обособленных структурных подразделений.

3. Основные виды деятельности

- Торговля автотранспортными средствами
- Торговля оптовая легковыми автомобилями
- Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей
- Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Бондарь Илья Николаевич.

Ревизионная комиссия не создавалась.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

27 человек в 2023 году;

22 человек в 2022 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ООО «ПС ГРУПП» на 2023 год, утвержденного приказом ООО «ПС ГРУПП» от 30 декабря 2022 года № 15УПБ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода не производится.

8. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

По итогам 2021, 2022 года Общество имело право на ведение упрощенного учета налогообложения, в связи с этим основные средства стоимостью до 100 000 рублей не списывались со счета 01.

Балансовая стоимость основных средств на конец 2023 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Вложения во внеоборотные активы

9. Учет аренды

Общество в 2021, 2022 гг. относилось к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Общество приняло решение не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Арендные платежи признавались в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

На 31.12.2023 г. произведен анализ обязательств по аренде для применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2024 года.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

11. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 18);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как коммерческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества списываются как коммерческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 15). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким

денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто :

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

- расчеты с подотчетными лицами Общества;
- переводы собственных денежных средств между счетами
- компенсационные выплаты по страхованию имущества находящегося в собственности Общества

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество не формирует резервный капитал.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются в составе прочих расходов по мере начисления.

18. Налогообложение

Общество в 2023 году не применяло ПБУ 18/02. Суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем периоде отражены в регистрах бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- прибыль от продажи основных средств и иных активов*.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- убыток связанный с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов*;
- убыток от продажи основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- Государственные пошлины связанные с регистрацией имущества.

III. Раскрытие существенных показателей

20. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

21. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, полученных по другим договорам, отраженная за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

- на 31 декабря 2023 года 8284 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года 9438 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 5588 тыс. руб.

22. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

- на 31 декабря 2023 года 8851 тыс. руб.
- на 31 декабря 2022 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2021 года 0 тыс. руб.

23. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1230 бухгалтерского баланса) в т.ч. отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

24. Капитал и резервы

Резервный капитал

Резервный капитал не формировался.

25. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2023 год	179815	68244
2022 год	135296	29688
2021 год	0	28184

тыс. руб.

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
2023 год	139467	18244
2022 год	116549	26292
2021 год	0	14793

тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже:

	31 декабря		
	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Кредиты банков, в т.ч.:	59095	18747	0
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных кредитов	59095	18747	0
Займы			
Облигации участия в кредите			
Займы	112827	62827	59431
Российские облигации			
Прочие облигации			
Векселя			
Итого займы, в т.ч.:	112827	62827	59431
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных займов			

тыс. руб.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, составили:

Отчетный период	По кредитам	По займам
2023 год	139	0
2022 год	0	0
2021 год	0	0

тыс. руб.

Сумма просроченных кредитов и займов составила:

Отчетный период	По кредитам	По займам
на 31.12.2023	0	0
на 31.12.2022	0	0
на 31.12.2021	0	0

тыс. руб.

Заемные денежные средства привлечены для пополнения оборотных средств Общества.

26. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

27. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

28. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023 год	2022 год
Оплата труда, команд.расх, обуч.сотр, б/лист, оплата дороги	10 317 036	7475467
Страх взносы, взн.от НС	2 072 539	1612612

ООО «ПС ГРУПП»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2023 год.

арендная плата объектов	16 683 649	16294625
рекламные расходы	2 765 277	3062382
амортизация ОС	388 745	478132
предпродажная подготовка ам	15 643 412	4263954
клининг	4 550 604	4963845
услуги банка, инкассация, банк. Комиссия	13 581 230	59244
услуги сторонних организаций в рамках ТО	1 868 446	3038037
ТМЦ в рамках ремонта ТС	2 711 817	922339
канцтовары, инвентарь, оргтехника	1 729 038	788751
страхование имущества	177 925	316190
услуги по охране имущества	789 150	719757
программное сопровождение	1 525 441	1414661
прочие расходы	1 403 353	1981190
Итого коммерческие расходы	76 207 662	47391186
Оплата труда, б/лист	1 960 435	1454226
страховые взносы, взносы НС	442 016	326082
Амортизация ОС	856 811	774500
Команд.расходы	60 924	37688
Прочие расходы	228 006	66053
Итого управленческие расходы	3 548 192	2658549

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2023 году **4,45** %

29. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2023 год		2022 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль/убыток прошлых лет	23	120		
Премия за результат продаж	780	X	2468	
Услуги банка	X	879	X	616
Продажа ОС			1249	
Штраф ГИБДД	X	15	X	
Расходы социального характера	X	164	X	467
Прочие	12	49	14	256
Итого прочие доходы/расходы	815	1227	3731	1339

30. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора. Бондарь Илья Николаевич* принят на должность генерального директора 31.05.2014 года по настоящее время на ставку 0,25 согласно штатного расписания.

Вознаграждение генеральному директору за 2023 год составило **114 696,97** рублей.
Начисленные страховые взносы и взносы в ЕФС составили 33 843,60 рубля

Генеральный директор/Бондарь И.Н./_____

Главный бухгалтер/Горба Е.И./_____
06.03.2024