

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
за 2023 год

г. Видное

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СГО».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Адрес местонахождения: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская, д.2А, оф. 143-146;

Почтовый адрес: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская, д.2А, оф. 143-146;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская, д.2А, оф. 143-146;

Телефон: 8(495)107-54-14;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СГО» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области 30 августа 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1165003053533.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5003120070**

Код причины постановки на учет (КПП): **500301001**

Правовое положение ООО «СГО», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «СГО» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СГО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «СГО» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «СГО» оплачен полностью.

Выкупленные собственные доли по состоянию на 31.12.2023 г. на балансе отсутствуют.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 являются физические лица:

п/п	Наименование учредителя (участника) Общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2023 г., %
	Зеленский Дмитрий Дмитриевич, гражданин РФ	51,00
	Романов Максим Валерьевич, гражданин РФ	49,00
ИТОГО		100,00

Основной вид деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СГО», является деятельность в области технического обслуживания и ремонта прочих автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20), в том числе:

- гарантийное обслуживание горно-транспортной техники;
 - сервисное обслуживание горно-транспортной техники.
- Дополнительными видами деятельности Общества являются:
- оптовая торговля запасными частями для горно-транспортной техники;

ООО «СГО» в 2023 году осуществляло основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

В 2023 году Общество имело обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Дата создания	Дата закрытия	Примечание
1	Обособленное подразделение "Архангельский офис"	163015, Архангельск г, Ленина ул, д. 29	25.01.2016	-	В составе центрального аппарата
2	Обособленное подразделение "СЕРВИС-Верхотина"	164756, Архангельская область, Мезенский район, месторождение алмазов им. В. Гриба	06.10.2020	-	В составе центрального аппарата
3	Обособленное подразделение «Сахалинсервис»	694920, Сахалинская обл, Углегорский р-н	27.09.2016	-	В составе центрального аппарата
4	Обособленное подразделение "Норсервис"	663300, Красноярский край, Норильск г	10.02.2020	-	В составе центрального аппарата
5	Обособленное подразделение "Беловское"	652600, Кемеровская область - Кузбасс обл, Белово г, Люксембург ул, д. 8	02.12.2020	-	В составе центрального аппарата
6	Обособленное подразделение «Ломоносовское»	163029, Архангельская обл, Приморский р-н, территория вахтового поселка Светлый	07.12.2023	-	В составе центрального аппарата
7	Обособленное подразделение «СЕРВИС-54»	633223, Россия, Новосибирская обл, Искитимский р-н., Усть-Чем с.	08.04.2022	14.12.2023	В составе центрального аппарата
8	Обособленное подразделение «СЕРВИС-42»	Кемеровская область-Кузбасс, Кемеровский г.о., г. Кемерово, ул. Стадионная, д. 4Б	10.10.2022	14.12.2023	В составе центрального аппарата
9	Обособленное подразделение «СЕРВИС-14»	Россия, Саха /Якутия/ республика, Нерюнгринский м. рн, город Нерюнгри г.п., Нерюнгри г.	21.11.2022	15.09.2023	В составе центрального аппарата

Обособленные подразделения Общества не являются юридическими лицами, не имеют отдельных расчетных счетов, не ведут бухгалтерский учет и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «СГО». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «СГО».

На базе имеющихся производственных мощностей и в рамках, разрешенных ООО «СГО», обособленные подразделения осуществляют деятельность, основными видами которой являются:

- гарантийное обслуживание горно-транспортной техники;
- сервисное обслуживание горно-транспортной техники.

Списочная численность работников ООО «СГО» на 31 декабря 2023 г. составила - 315 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 309 человека. Среднемесячная заработная плата составила 121,3 тыс. рублей.

Органами управления ООО «СГО» являются:

Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии со п. 8.1 Устава ООО «СГО» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 10, п. 10.2 Устава ООО «СГО».

Порядок деятельности и проведения общих собраний участников ООО «СГО» регулируется 8.2 Устава ООО «СГО».

В соответствии с ст. 8.9 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 8.9 Устава ООО «СГО».

01 сентября 2016 года в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников № б/н от 19.08.2016 года функции единоличного исполнительного органа переданы генеральному директору. На должность генерального директора Общества назначен Романов Максим Валерьевич. Заключен Трудовой договор № б/н от 31.08.2016 года сроком на три года.

26.08.2019 года с Романовым Максимом Валерьевичем расторгнут трудовой договор № б/н от 31.08.2016 года и заключен новый трудовой договор сроком действия с 01.09.2019 года по 31.08.2022 года в соответствии с Протоколом общего собрания участников от 26.08.2019 года.

04.03.2021 в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников трудовой договор от 26.08.2019 года с Романовым Максимом Валерьевичем был расторгнут. 05.03.2021 года заключен новый трудовой договор со сроком действия до 04.03.2024 года.

04.03.2024 в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников трудовой договор от 01.03.2024 года с Романовым Максимом Валерьевичем был расторгнут. 05.03.2024 года заключен новый трудовой договор со сроком действия по 06.03.2027 года

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общее собрание участников вправе избирать Ревизионную комиссию Общества. Порядок работы Ревизионной комиссии ООО «СГО» регулируется Уставом Общества.

В период деятельности ООО «СГО» с 2016 года по 2023 год Ревизионная комиссия в соответствии с п. 9.2 Устава Общества не создавалась.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕДА-АУДИТ";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО "ВЕДА-АУДИТ";

Место нахождения: 160000, г. Вологда, ул. Зосимовская, д.2, пом.1;

Почтовый адрес: 160000, г. Вологда, ул. Зосимовская, д.2, пом.1;

ООО "ВЕДА-АУДИТ" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области 25.04.2007 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 25.04.2007 г. за основным государственным номером 1073525006532.

Общество является членом саморегулируемой организации аудиторов (СРО) «Ассоциация «Содружество» на основании свидетельства о членстве № 4109 от 30.11.2012 года. Обществу присвоен основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11206002014

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СГО» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 318 от 30.12.2022, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СГО» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «СГО» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в Учетную политику в отчетном году не вносились.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Бухгалтерский учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется в рублях путем пересчета стоимости актива или обязательства по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Датой совершения операции в иностранной валюте считается:

- операции по банковским счетам в иностранной валюте – дата поступления денежных средств на банковский счет или их списания с банковского счета в иностранной валюте;
- Кассовые операции с иностранной валютой – дата поступления иностранной валюты, денежных документов в иностранной валюте в кассу или их выдачи из кассы;
- Доходы организации в иностранной валюте – дата признания доходов организации в иностранной валюте;

- Расходы организации в иностранной валюте – дата признания расходов организации в иностранной валюте;

- Импорт материально-производственных запасов – дата признания расходов по приобретению материально-производственных запасов;

- Импорт услуги – дата признания расходов по услуге;

- Расходы, связанные со служебными командировками и служебными поездками за пределы территории Российской Федерации – дата утверждения авансового отчета;

- Вложения организации в иностранной валюте во внеоборотные активы – дата признания затрат, формирующих стоимость внеоборотного актива;

- Формирование уставного (складочного) капитала организации и образование задолженности его собственников по вкладам в него – дата приобретения статуса юридического лица.

Даты пересчета имущества и обязательств.

На дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату пересчитываются:

- денежные знаки в кассе организации, выраженные в иностранной валюте;

- средства на банковских счетах (банковских вкладах) в иностранной валюте;

- денежные и платежные документы, выраженные в иностранной валюте;

Отражение в бухгалтерском учете курсовых разниц.

Курсовые разницы представляют собой разницу между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательства по оплате или отчетную дату данного отчетного периода, и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия его к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода.

Курсовые разницы, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Курсовые разницы, связанные с расчетами с учредителями по вкладам, в т.ч. в уставный (складочный) капитал, подлежат зачислению в добавочный капитал.

Средства полученных и выданных авансов и предварительных оплат, задатков, принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату получения или перечисления предварительной оплаты, и впоследствии не переоцениваются.

Активы и расходы, оплаченные в предварительном порядке (перечисление аванса, предварительной оплаты, задатка) признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату перечисления предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату получения средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Продажа валюты на бирже или коммерческим банкам.

Операции по продаже иностранной валюты на бирже или коммерческому банку отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Возникающая в этом случае разница, которая образуется в связи с применением двух видов курса - официального и биржевого, является прочим доходом или расходом.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2023 года остаток в валюте отсутствует.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства и капитальные вложения

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года организацией применяются следующие положения, связанные с учетом основных средств:

- для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам: недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие.

- организация, принимает к учету в составе основных средств актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020: актив имеет материально-вещественную форму; предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

- организация, относит актив к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Актив принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации производится линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость объекта (то есть разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией) – Ликвидационная стоимость объекта) / Оставшийся срок полезного использования объекта. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету и пересматриваются на конец каждого отчетного периода.

- все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года организацией применяются следующие положения, связанные с учетом капитальных вложений:

- 1) Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

- 2) При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2023 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы, приходящейся на отчетный период.

В случае сокращения ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР Общество последним отчетным месяцем, в котором будут отражаться соответствующие доходы, списывает полностью оставшуюся сумму расходов по НИОКР, включая суммы, образовавшиеся за счет округления.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы ООО «СГО» в 2023 году не осуществляло.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком.

При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в п. 13 ФСБУ 5/2019.

Затраты, указанные в подп. «б» — «е» п. 11 ФСБУ 5/2019, в том числе затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), расходы по сортировке, фасовке запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим оплату полностью или частично не денежными средствами, затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты не денежными средствами, определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Оценка запасов при их списании производится по средней себестоимости. Основание: пункт 26 ФСБУ 5/2019. Средняя себестоимость рассчитывается по взвешенной оценке. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Фактическую себестоимость МПЗ при их изготовлении силами предприятия определять исходя из фактических затрат, связанных с производством данных МПЗ.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «СГО» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При составлении Бухгалтерского баланса расходы будущих периодов отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность» и 1260 «Прочие оборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СГО» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности не возможной к взысканию.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме взносов участников Общества.

Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества. В 2023 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2023 году ООО «СГО» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «СГО» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

В 2023 году Обществом кредиты и займы не привлекались и не выдавались.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «СГО» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СГО» использует метод начисления.

ООО «СГО» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «СГО» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции применяя метод Директ-костинг с выделением управленческих и коммерческих расходов. Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08, коммерческие расходы закрываются на счет 90.07. Управленческие и коммерческие расходы выделяются отдельной строкой в отчете о финансовых результатах

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование, рассчитываемых ООО «СГО» по ставкам, утвержденным законодательными актами РФ, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказами Генерального директора ООО «СГО».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

3.1 Бухгалтерская отчетность ООО «СГО»

3.1.1. Бухгалтерский баланс

Показатель	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменение в абсолютных величинах, тыс. руб.	Структура баланса, %		
					На 31.12.2023	На 31.12.2022	Изменение
Основные средства	1150	94869	95892	-1023	18,23	19,4	-1,17
Отложенные налоговые активы	1180	18601	19276	-675	3,57	3,9	-0,33
Прочие внеоборотные активы	1190	888	558	330	0,17	0,11	0,06
Итого по разделу I	1100	114358	115726	-1368	21,98	23,41	-1,43
Запасы	1210	98500	112714	-14214	18,93	22,8	-3,87
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	26	-26	0,00	0,01	-0,01
Дебиторская задолженность	1230	254296	230615	23681	48,87	46,65	2,22
Финансовые вложения	1240	50814	0	50814	-	-	-
Денежные средства	1250	1677	34868	-33191	0,32	7,05	-6,73
Прочие оборотные активы	1260	746	375	371	0,14	0,08	0,06
Итого по разделу II	1200	406033	378598	27435	78,02	76,59	1,43
Баланс	1600	520391	494324	26067	100,00	100,00	0,00
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	0	0,00	0,00	0,00
Собственные акции, выкупленные у акционеров (действительная стоимость доли, подлежащая выплате участникам)	1320	-	-	0	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	309980	251727	58253	59,57	50,92	8,65
Итого по разделу III	1300	309990	251737	58253	59,57	50,93	8,64
Отложенные налоговые обязательства	1420	12786	12738	48	2,46	2,58	-0,12
Прочие обязательства	1450	31599	34945	-3346	6,07	7,07	-1,00
Итого по разделу IV	1400	44385	47683	-3298	8,53	9,65	-1,12
Кредиторская задолженность	1520	113756	139551	-25795	21,86	28,23	-6,37

Оценочные обязательства	1540	52260	55353	-3093	10,04	11,2	-1,16
Итого по разделу V	1500	166016	194904	-28888	31,90	39,43	-7,53
Баланс	1700	520391	494324	26067	100,00	100,00	0,00

3.1.2. Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.	Изменение	
					в абсолютных величинах	в %
1	Выручка	2110	1 166 012	1 150 433	15 579	1,35
2	Себестоимость продаж	2120	951 062	948 609	2 453	0,26
3	Валовая прибыль (убыток)	2100	214 950	201 823	13 127	6,50
4	Коммерческие расходы	2210	239000	-	239	0,00
5	Управленческие расходы (сч. 26), в том числе	2220	74 124	70 510	3 614	5,13
6	Прибыль (убыток) от продаж	2200	140 587	131 313	9 274	
7	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	0	
8	Проценты к получению	2320	1 626	2 235	-609	-27,25
9	Проценты к уплате, в том числе	2330	4 143	5 700	-1 557	
10	Прочие доходы	2340	12 024	22 250	-10 226	-45,96
11	Прочие расходы	2350	12 320	20 135	-7 815	-38,81
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	137 774	129 964	7 810	6,01
13	Налог на прибыль	2410	27 930	28 238	-308	-1,09
14	Прочее (налоговые санкции)	2460	1 591	2 360	-769	-32,57
15	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 253	99 366	8 887	8,94

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатель	За 2023 год	За 2022 год	Изменение
			в абсолютных величинах
Продажи	1 166 012	1 150 433	15 580
Прибыль	108 253	99 366	8 887
Чистые активы на 31.12.	309 990	251 737	58 253

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденном Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

3.2. Расчет коэффициентов, характеризующих финансовое состояние Общества

№ п/п	Показатель	Коэффициент / Процент	Комментарий
-------	------------	-----------------------	-------------

1	Коэффициент текущей ликвидности	3,7	"Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства" Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Если коэффициент ≥ 1.5, то это соответствует высокой финансовой устойчивости
2	Коэффициент быстрой ликвидности	2,7	"Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства" Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Если коэффициент ≥ 0.8, то это соответствует высокой финансовой устойчивости и говорит о высокой платежеспособности.
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,015	Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение соответствует низкой финансовой устойчивости.
4	Коэффициент наличия собственных средств	0,681	Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 68,10%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.
5	Рентабельность продукции	12,1	Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка Значение рентабельности продукции выше значений, которые используются при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность продукции характеризует высокую деловую активность
6	Рентабельность компании	9,3	Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность компании характеризует деловую активность.
7	Рентабельность активов	20,8	Рентабельность активов = чистая прибыль / активы. Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Рентабельность активов выше средней по отрасли. (Средняя рентабельность по отрасли по данным Росстата для вида деятельности "Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств" за 2023 год составляет 17,6 %)
8	Рентабельность продаж	14,8	Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Рентабельность продаж значительно выше средней по отрасли. (Средняя рентабельность по отрасли по данным Росстата для вида деятельности "Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств" и составляет 10,10%)
9	Оценка риска банкротства		Устойчивое финансовое состояние
10	Кредитоспособность		Кредитоспособность не вызывает сомнений

В целом положение Общества в 2023 году можно считать финансово устойчивым.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

-наличие и движение основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	169 472	(74 146)	38 771	(12 217)	19 691	(48 695)	-	-	-	196 026	(103 149)
	5210	за 2022г.	149 710	(31 670)	27 101	(7 339)	6 789	(49 265)	-	-	-	169 472	(74 146)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	6 834	(3 522)	4 526	(59)	59	(2 579)	-	-	-	11 301	(6 042)
	5211	за 2022г.	6 509	(343)	326	-	-	(3 179)	-	-	-	6 834	(3 522)
Здания	5202	за 2023г.	47 742	(19 532)	12 065	(6 799)	14 317	(27 675)	-	-	-	53 008	(32 890)
	5212	за 2022г.	36 648	-	17 651	(6 556)	6 353	(25 884)	-	-	-	47 742	(19 532)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	48 942	(22 307)	4 497	(940)	896	(10 183)	-	-	-	52 499	(31 594)
	5213	за 2022г.	42 256	(12 435)	7 040	(355)	249	(10 121)	-	-	-	48 942	(22 307)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	9 476	(3 514)	421	(4 419)	4 419	(1 975)	-	-	-	5 478	(1 070)
	5214	за 2022г.	9 327	(485)	149	-	-	-	-	-	-	9 476	3 514
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	824	(500)	571	-	-	(310)	-	-	-	1 395	(810)
	5215	за 2022г.	629	(270)	195	-	-	(230)	-	-	-	824	(500)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	55 559	(24 738)	16 691	-	-	(5 963)	-	-	-	72 250	(30 701)
	5216	за 2022г.	54 247	(18 114)	1 740	(428)	188	(6 812)	-	-	-	55 559	(24 738)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	95	(32)	-	-	-	(9)	-	-	-	95	(41)
	5217	за 2022г.	95	(23)	-	-	-	(9)	-	-	-	95	(32)

Стоимость отраженных прав пользования арендой (в том числе и лизингом) по состоянию на 31.12.2023 г. составила 33 005 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатель	Сальдо на 01.01.2023	Изменение стоимости прав пользования активами		Сальдо на 31.12.2023
		Поступление /изменение стоимости	Выбытие	
Права пользования активами	80 126	42 589	49 827	72 889
Амортизация прав пользования активами	29 264	33 631	23 012	39 883
Итого	50 862	-	-	33 005

В течение 2023 года действовали следующие договоры лизинга, информация о которых отражена в таблице:

№ пп	Лизингодатель	Номер и дата договора лизинга	Общая сумма по договору лизинга	Сумма лизинговых платежей оплаченных по состоянию на 01.01.2023 г.	Сумма лизинговых платежей за 2023 г.	Сумма лизинговых платежей к оплате на следующие отчетные периоды	Комментарий
1	АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор №2345157-ФЛ/АРХ-20 от 03.06.2020	5866116,08	5183498,50	682617,58	0,00	Договор завершен
	ИНН 9705101614						
	ОГРН 1177746637584						
2	АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор №2565506-ФЛ/АРХ-21 от 09.02.2021	4188845,80	4151394,02	37451,78	0,00	Договор завершен
	ИНН 9705101614						
	ОГРН 1177746637584						
3	АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор №2626421-ФЛ/АРХ-21 от 26.03.2021	8462032,00	7541013,78	921018,22	0,00	Договор завершен
	ИНН 9705101614						
	ОГРН 1177746637584						
4	АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор №2642943-ФЛ/АРХ-21 от 12.04.2021	3281562,00	3193290,00	88272,00	0,00	Договор завершен
	ИНН 9705101614						
	ОГРН 1177746637584						
5	АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор №2650001-ФЛ/АРХ-21 от 12.04.2021	3281562,00	3193290,00	88272,00	0,00	Договор завершен
	ИНН 9705101614						
	ОГРН 1177746637584						
6	АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга №2880442-ФЛ/АРХ-21 от 12.11.2021	1734786,00	4089478,42	542964,00	682920,00	
	ИНН 9705101614						
	ОГРН 1177746637584						
7	АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор финансовой аренды №АА006494904 от 13.10.2023	10449352,00	0,00	1811400,00	8637952,00	
	ИНН 9705101614						
	ОГРН 1177746637584						

В 2023 году Обществом заключен Договор финансовой аренды №АА006494904 от 13.10.2023 года. Предметом договора является приобретение транспортного средства.

При расчете приведенной стоимости обязательства по договорам аренды, в том числе по договорам лизинга, в 2023 году применялись следующие ставки дисконтирования:

№ п/п	Вид имущества	Ставка дисконтирования, % годовых
1	Нежилые помещения (офисные)	15
2	Нежилые помещения (складские/производственные)	15
3	Жилые помещения	15
4	Транспортные средства, полученные по договорам аренды	15
5	Транспортные средства, полученные по договорам лизинга:	
	Договор лизинга № 2880442-ФЛ/АРХ-21	7,00
	Договор лизинга № 2642943-ФЛ/АРХ-21	10,34
	Договор лизинга № 2650001-ФЛ/АРХ-21	10,34
	Договор лизинга № 2626421-ФЛ/АРХ-21	4,56
	Договор лизинга № 2565506-ФЛ/АРХ-21	7,72
	Договор лизинга № 2345157-ФЛ/АРХ-20	10,25
	Договор лизинга №АА006494904 от 13.10.2023	9,98

Сумма арендных платежей, уплаченных за 2023 г. составила – 39 780,3 тыс. руб. Величина процентов, начисленных в связи с применением ФСБУ 25/2018 – 4 143,2 тыс. руб., амортизация прав пользования арендой – 33 631 тыс. руб.

-Наличие и движение капитальных вложений

тыс. руб.

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	516	40 247	-	(38 771)	1 992
	5250	за 2022г.	1 236	26 381	-	(27 101)	516
в том числе: Сооружения	5241	за 2023г.	45	4 481	-	(4 526)	-
	5251	за 2022г.	175	151	-	(326)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	470	4 174	-	(4 497)	147
	5252	за 2022г.	1 061	6 449	-	(7 040)	470
Другие виды основных средств	5243	за 2023г.	-	450	-	(421)	29
	5253	за 2022г.	-	149	-	(149)	-
Офисное оборудование	5244	за 2023г.	-	571	-	(571)	-
	5254	за 2022г.	-	240	-	(194)	46
Транспортные средства	5245	за 2023г.	-	16 691	-	(16 691)	-
	5255	за 2022г.	-	1 740	-	(1 740)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-

ООО «СГО»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

Здания	5247	за 2023г.	-	13 880	-	12 065	1 815
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году нет.

В части основных средств и капитальных вложений не были выявлены признаки обесценения, в связи с чем резерв под обесценение стоимости основных средств в 2022 и 2023 г. г. не создавался.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2023 году:

тыс. руб.					
№ п/п	Отложенные налоговые активы	Сальдо на 01.01.2023	Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	Погашено отложенных налоговых активов	Сальдо на 31.12.2023
1	Основные средства	0	0	0	1
2	Оценочные обязательства и резервы	11 071		619	10 452
3	Расходы будущих периодов		13		13
4	Арендные обязательства	8 206	6 152	6 872	7 487
5	Проценты по обязательствам		649		649
ИТОГО:		19 276	6 814	7 490	18 601

Долгосрчных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2023 году в ООО «СГО» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «СГО» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

Займы долгосрочные и краткосрочные

В 2023 году ООО «СГО» не выдавало долгосрочные займы.

Вкладов по договорам простого товарищества ООО «СГО» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2023 года Общество осуществляло финансовые вложения в виде размещения денежных средств на депозитных счетах в ФИЛИАЛЕ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-

БАНК». За 2023 года начислены и получены проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах в размере 1625,9 тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	3 313 414	(3 262 600)	(1 611)	1 626	-	50 814	15
	5315	за 2022г.	-	-	378 000	(378 000)	(2 093)	2 093	-	-	-
в том числе: размещение денежных средств на депозитных счетах											
	5306	за 2023г.	-	-	3 313 414	(3 262 600)	(1 611)	1 626	-	50 814	15
	5316	за 2022г.	-	-	378 000	(378 000)	(2 093)	2 093	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	3 313 414	(3 262 600)	(1 611)	1 626	-	50 814	15
	5310	за 2022г.	-	-	378 000	(378 000)	(2 093)	2 093	-	-	-

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура и движение сырья, материалов, товаров и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	112 714	-	112 714	1 085 132	(1 099 346)	-	-	X	98 500	-	98 500
	5420	за 2022г.	96 115	-	96 115	1 085 871	(1 069 273)	-	-	X	112 714	-	112 714

в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	57 725	-	57 725	141 553	(147 490)	-	-	150 611	51 789	-	51 789
Готовая продукция	5421	за 2022г.	44 272	-	44 272	133 553	(120 099)	-	-	124 972	57 725	-	57 725
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	54 988	-	54 988	102 059	(110 336)	-	-	158 793	46 711	-	46 711
	5423	за 2022г.	51 843	-	51 843	179 454	(176 309)	-	-	277 182	54 988	-	54 988
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	841 281	(841 281)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	772 865	(772 865)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	239	(239)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

При проведении инвентаризации не были выявлены признаки обесценения запасов, в связи с чем резерв под обесценение стоимости запасов в 2022 и 2023 г. г. не создавался.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

В структуре баланса дебиторская задолженность представлена только в виде краткосрочной, долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В 2021 году был выявлен сомнительный долг на сумму авансового платежа в размере 153000 (Сто пятьдесят три тысячи) рублей 00 копеек, перечисленного поставщику ООО «ЮМЕТА» (ИНН 7802525936). С учетом оценки вероятности возврата данной задолженности организацией создан резерв по сомнительным долгам в сумме 153000 (Сто пятьдесят три тысячи) рублей 00 копеек. В 2023 году, в связи с исключением ООО «ЮМЕТА» (ИНН 7802525936) из Единого государственного реестра юридических лиц 29.11.2023 года (ГРН записи 2237803262497) на основании решения Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу № 13104 от 17.07.2023 года, дебиторская задолженность ООО «Юмета» была списана за счет созданного резерва.

Задолженность по налогам и сборам и оплате труда носит текущий характер

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	поступление		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	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	230 768	(153)	1 635 926	1 626	(1 612 110)	(1 619)	(153)	-	-	11	254 296	-
	5530	за 2021г.	235 736	(153)	1 587 998	2 235	(1 592 822)	(2 227)	-	-	-	2	230 768	(153)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	219 577	-	1 404 161	-	(1 384 189)	-	-	-	-	-	239 548	-
	5531	за 2021г.	-	-	1 388 461	-	(1 392 001)	-	-	-	-	-	219 577	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	9 260	(153)	82 669	-	(81 804)	-	(153)	-	-	-	6 819	-
	5532	за 2021г.	8 382	(153)	129 323	-	(131 292)	-	-	-	-	-	6 260	(153)
Прочая	5513	за 2022г.	4 931	-	149 096	1 626	(146 116)	(1 619)	-	-	-	11	7 929	-
	5533	за 2021г.	4 237	-	70 213	2 235	(69 529)	(2 227)	-	-	-	2	4 931	-
Итого	5500	за 2022г.	230 768	(153)	1 635 926	1 626	(1 612 110)	(1 619)	(153)	X	-	11	254 296	-
	5520	за 2021г.	235 736	(153)	1 587 998	2 235	(1 592 822)	(2 227)	-	X	-	2	230 768	(153)

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	153	153	153	153
прочая	-	-	-	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2023 года составили 34868 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс. руб.
- расчетные счета 33749 тыс. руб.;
- валютные счета 1119 тыс. руб.;
- депозитарные счета 0 тыс. руб.
- прочие специальные счета – 0 тыс. руб.

Движение денежных средств за 2023 год

тыс. руб.

Показатель	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Поступление	Списание	
Счет 51	33 749	5 075 280	5 107 353	1 677
40702810501910000608, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	369	38 200	38 465	105
40702810500000176784, МОРСКОЙ БАНК (АО)		2 219	1 983	236
40702810504000005106, АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8637 ПАО СБЕРБАНК	1 288	311 217	312 253	252
40702810669480001269, ПАО КБ "УБРИР"	167	3 682	3 817	32
40702810910001206928, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	69	321 385	321 455	0
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	31 855	4 398 578	4 429 381	1 052
Счет 52	1 119	3 665	4 785	0
40702156200000008122, АО "ТИНЬКОФФ БАНК", CNY	1 119	15	1 134	0
40702398800002176784, МОРСКОЙ БАНК (АО), KZT		1 947	1 947	0
40702398769480000006, ПАО КБ "УБРИР", KZT	0	1 703	1 703	0
Счет 50.01				0
ИТОГО	34 868	5 078 946	5 112 138	1 677

Более подробно движение денежных средств представлено в «Отчете о движении денежных средств», входящем в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал (статья 410 Баланса):

Уставный капитал ООО «СГО» состоит из вкладов участников по состоянию на 31.12.2023 года составляет:

п/п	Наименование учредителя (участника) Общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2021 г., %	Размер доли в уставном капитале в денежном эквиваленте, тыс. руб.
	Зеленский Дмитрий Дмитриевич, гражданин РФ	51,00	5,1
	Романов Максим Валерьевич, гражданин РФ	49,00	4,9
	ИТОГО	100,00	10,0

Уставный капитал ООО «СГО» участниками Общества оплачен полностью.

Распределение прибыли

Распределение прибыли (убытка) 2023 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании участников Общества:

Показатель, тыс. руб.	тыс. руб.	
	2023	2022
Уставный капитал	10	10
Резервный капитал	-	-
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток)	251727	152360
Корректировки, связанные с изменением учетной политики		
Итого капитал до распределения прибыли:	251727	152370
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-	-
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)	-	-
Действительная стоимость доли, подлежащая выплате вышедшим участникам	-	-
Прибыль, направленная на дивиденды	50000	-
Итоги распределения прибыли отчетного года	50000	-
Уставный капитал	10	10
Резервный капитал	-	-
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток)	108253	99366
Итого капитал после распределения прибыли:	309990	251737

Прибыль отчетного периода составила **99366** тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании участников ООО «СГО».

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

В 2023 году займы и кредиты Обществом не привлекались.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году, тыс. руб.:

тыс. руб.

№ п/п	Отложенные налоговые обязательства	Сальдо на 01.01.2023	Создано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	Погашено отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2023
1	Внеоборотные активы		6		6
2	Доходы будущих периодов	0	2		2
3	Материалы	5		5	0
4	Основные средства	11 516	5 618	6 138	10 996
5	Проценты по обязательствам	1 217	1 046	481	1 782
ИТОГО:		12 738	6 672	6 624	12 786

Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Баланса)

По строке 1450 Баланса отражены арендные обязательства, сформированные в соответствии с применением ФСБУ 25/2018.

тыс. руб.

Контрагент	На 31.12.2023 года				Списание за 2023 год				Поступление за 2023 год				На 31.12.2023 года			
Договор	Арендные обязательства (сч. 76.07.1)				Арендные обязательства (сч. 76.07.1)				Арендные обязательства (сч. 76.07.1)				Арендные обязательства (сч. 76.07.1)			
	Проценты по аренде (сч. 76.07.5)				Проценты по аренде (сч. 76.07.5 К)				Проценты по аренде (сч. 76.07.5 Д)				Проценты по аренде (сч. 76.07.5)			
	НДС по арендным обязательствам (сч. 76.07.9)				НДС по арендным обязательствам (сч. 76.07.9)				НДС по арендным обязательствам (сч. 76.07.9)				НДС по арендным обязательствам (сч. 76.07.9)			
	Стр. 1450 Баланса				Стр. 1450 Баланса				Стр. 1450 Баланса				Стр. 1450 Баланса			

ООО «СГО»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год**

	43 635 187,13	6 082 829,50	2 607 031,43	34 945 326,20	56 275 116,98	7 360 104,68	2 782 087,49	46 132 924,81	53 065 850,14	6 943 819,06	3 335 139,12	42 786 891,96	40 425 920,29	5 666 543,88	3 160 083,06	31 599 293,35
ИТОГО																

Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности ООО «СГО» отраженная по строке 1520 Баланса на конец 2023 года составила 113756 тыс. рублей.

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	47 683	49 459	-	(52 757)	-	-	-	-	44 385
	5571	за 2022г.	77 621	17 631	-	(47 569)	-	-	-	-	47 683
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	34 945	42 787	-	(46 133)	-	-	-	-	31 599
	5574	за 2022г.	59 745	16 124	-	(40 924)	-	-	-	-	34 945
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2023г.	12 738	6 672	-	(6 624)	-	-	X	X	12 786
	5575	за 2022г.	17 876	1 507	-	(6 645)	-	-	X	X	12 738
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	139 551	1 414 393	1 620	(1 440 199)	(1 620)	-	-	11	113 756
	5580	за 2022г.	202 537	1 698 185	2 360	(1 761 173)	(2 360)	-	-	2	139 551
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	45 194	442 133	-	(466 451)	-	-	-	-	20 876
	5581	за 2022г.	107 550	509 878	-	(572 234)	-	-	-	-	45 194

ООО «СГО»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

авансы полученные	5562	за 2023г.	1	20 163	-	(20 164)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	263 321	-	(263 320)	-	-	-	-	(1)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	68 438	315 248	1 591	(321 175)	(1 591)	-	-	11	62 512
	5583	за 2022г.	75 977	464 042	2 360	(471 581)	(2 360)	-	-	-	68 438
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 241	137 381	29	(137 744)	(29)	-	-	-	1 889
	5586	за 2022г.	1 307	12 608	-	(11 676)	-	-	-	2	2 241
расчеты по оплате труда	5567	за 2023г.	23 677	499 467	-	(494 665)	-	-	X	X	28 479
	5587	за 2022г.	17 703	448 336	-	(442 362)	-	-	X	X	23 677
Итого	5550	за 2023г.	187 234	1 463 852	1 620	(1 492 956)	(1 620)	X	-	11	158 141
	5570	за 2022г.	280 158	1 715 816	2 360	(1 808 742)	(2 360)	X	-	2	187 234

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2023 года состоит из:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование налога/сбора	Период образования	Сумма, руб.	Основание
1	Единый налоговый платеж	дек.23	21 774	НДФЛ, Декларации по НДС, Налог на прибыль, Налог на имущество за 2023 год, Расчет транспортного налога за 2023 год.
2	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	дек.23	0	Декларация НВОС за 2023 год
Итого по Стр. 15203 "Расчеты по налогам и сборам"			21 774	
1	Единый налоговый платеж	дек.23	10 334	РСВ за 2023 года
2	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	дек.23	215	РСВ за 2023 года
5	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	дек.23	189	РСВ за 2023 года
Итого по Стр. 15204 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению"			10 738	

Начислено за 2023 года налогов и сборов:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование налога/сбора	Сумма
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	47 134
2	НДФЛ с доходов свыше предельной величины, исчисленный налоговым агентом	6 315
3	Налог на добавленную стоимость	176 463
4	Налог на прибыль	27 206
5	Транспортный налог	332
6	Налог на имущество	18
7	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	1 955
8	Взносы на обязательное страхование	101 928
9	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1 801
10	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0
Итого		363 151

ООО «СГО» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов отсутствует

Доходов будущих периодов, отражаемых по строке 1550, нет.

Оценочные обязательства в балансе (стр. 1540)

По состоянию на 31.12.2023 г. организацией было признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам. Совокупная оценка величины резерва на оплату отпусков произведена исходя из количества дней, накопленных на отчетную дату неиспользованных отпусков сотрудниками, средней заработной платы за период, а также отчислений во внебюджетные фонды.

тыс. руб.					
№ п/п	Оценочные обязательства и резервы	Сальдо на 01.01.2023	Погашение резервов по использованным отпускам	Начисление резервов по предстоящим отпускам	Сальдо на 31.12.2023
1	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	42 403	47 423	45 012	39 992
2	Оценочные обязательства по страховым взносам	12 950	14 600	13 919	12 268
Итого		55 353	62 023	58 931	52 260

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества в 2023 году выделены следующие основные операционные сегменты:

- Сегменты по основным видам деятельности (можно выделить четыре укрупненных вида деятельности):
 - Работы по сервисному и гарантийному обслуживанию горно-транспортной техники;
 - Услуги по сборке и вводе в эксплуатацию/демонтажу горно-транспортной техники;
 - Оптовая торговля запасными частями для горно-транспортной техники;
 - Выполнение работ грузоподъемными механизмами.
- Сегменты по обособленным подразделениям Общества, участвующим в производственном процессе;
 - Обособленное подразделение «СЕРВИС-Верхотина»;
 - Обособленное подразделение «Архангельский офис» (ремонтный участок);
 - Обособленное подразделение «Ломоносовское»;
 - Обособленное подразделение «Сахалинсервис»;
 - Обособленное подразделение «Норсервис»;
 - Обособленное подразделение «СЕРВИС-29»;
 - Обособленное подразделение «СЕРВИС-54»;
 - Обособленное подразделение «СЕРВИС-42»;
 - Обособленное подразделение «Беловское».

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по ответственному хранению ТМЦ. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам формируется на основании информации по сегментам, сформированным по обособленным подразделениям.

При формировании доходов, расходов операционных сегментов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Информация по сегментам представлена в таблице:

													тыс. руб.
Сегменты, выделенные по географическому признаку	Географический сегмент "Архангельская область"				Геогра- фический сегмент "Сахалин- ская область"	Геогра- фический сегмент "Краснояр- ский край"	Геогра- фический сегмент "Новоси- бирская область"	Географический сегмент "Кемеровская область"			Геогра- фический сегмент "Респуб- лика САХА /Якутия"	Доля сегментов, сформи- рованных по основным видам деятельности в общей выручке от реализации, %	
Наименование обособленного подразделения	Обособлен- ное подразделе- ние "СЕРВИС-Верхотина"	Обособлен- ное подразделе- ние "Архангельский офис" Ремонтный участок	Обособлен- ное подразделе- ние "Домоносское"	ИТОГО по сегменту	Обособлен- ное подразделе- ние "Сахалинсервис"	Обособлен- ное подразделе- ние "Норсервис"	Обособлен- ное подразделе- ние "СЕРВИС-54"	Обособлен- ное подразделе- ние "Беловское"	Обособлен- ное подразделе- ние "СЕРВИС-42"	ИТОГО по сегменту	Обособлен- ное подразделе- ние "СЕРВИС-14"		Всего
Выручка от оказания услуг/выполнения работ по основной деятельности													
Гарантийное сопровождение				0	11 630	3 476				0	0	15 106	1,3
Работы по сервисному и гарантийному обслуживанию горно-транспортной техники	153 043	147 841	993	301 877	345 674	307 529				0	0	955 080	81,91
Услуги по сборке и вводе в эксплуатацию/демонтажу горно-транспортной техники	2 453			2 453	4 098	6 129				0	6 043	18 723	1,61
Выполнение работ грузоподъемными механизмами		412		412	2 148					0	0	2 559	0,22
				0						0	0	0	0
Реализация товаров	174 544			174 544						0	0	174 544	14,97
ИТОГО:	330 040	148 253	993	479 285	363 550	317 134	0	0	0	0	0	1 166 012	100,00
Доля сегмента в выручке от реализации, %	28,31%	12,71%	0,09%	41,10%	31,18%	27,20%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%	
Среднесписочная численность за год	66	5	0	71	112	94	0	1,00	0,00	1,00	1,00	279	

ООО «СГО»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

<i>Расходы, связанные с основной деятельностью</i>												
Прямые расходы, связанные с производством работ, услуг	124 594	122 962	810	248 367	304 614	280 181	797	1 458	714	2 171	5 151	841 281
Стоимость реализованных товаров	109 782			109 782						0	0	109 782
ИТОГО	234 376	122 962	810	358 148	304 614	280 181	797	1 458	714	2 171	5 151	951 062
Доля сегмента в расходах, связанных с основной производственной деятельностью, %	24,64%	12,93%	0,09%	37,66%	32,03%	29,46%	0,08%	0,15%	0,08%	0,23%	0,54%	100,00%
Прибыль (+)/Убыток (-) от основной деятельности	95 664	25 290	183	121 137	58 936	36 953	-797	-1 458	-714	-2 171	-5 151	214 950
Доля сегмента в прибыли от основной деятельности, %	44,51%	11,77%	0,08%	56,36%	27,42%	17,19%	-0,37%	0,68%	0,33%	1,01%	-2,40%	100,00%

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Доходы	2023 год	2022 год	Изменение	
			в абсолютных величинах	в %
Выполнение работ грузоподъемными механизмами	2 559	8 850	-6 291	-71,08
Гарантийное обслуживание	15 106	7 811	7 295	93,39
Сервисное обслуживание техники (ТО+ТР)	955 080	867 989	87 091	10,03
Услуги по сборке и вводе в эксплуатацию техники	18 723	29 646	-10 923	-36,84
Товары для перепродажи	174 544	236 136	-61 592	-26,08
Итого доходов	1 166 012	1 150 433	15 579	1,35

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «СГО», тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год	Изменение	
			в абсолютных величинах	в %
Материальные затраты	168 296	141 913	26 383	18,59%
Товары для перепродажи	109 782	175 745	-65 963	-37,53%
Расходы на оплату труда	498 765	459 774	38 990	8,48%
Отчисления на социальные нужды	103 366	109 923	-6 557	-5,96%
Амортизация	48 694	49 265	-571	-1,16%
Прочие затраты	96 523	82 500	14 023	17,00%
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 025 425	1 019 119	6 306	0,62%

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Статья доходов	2023	2022	Изменение	
			в абсолютных величинах	в %
Всего	11 523	22 250	-10 727	-48,21%
в том числе:			0	
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	567	1 113	-546	-49,04%
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	363	339	24	7,13%

Прочие операционные доходы, в том числе	456	3 008	-2 552	-84,85%
Возмещение убытков к получению	3935	386	3 550	920,55%
Курсовые разницы по расчетам	2 115	16 338	-14 223	-87,06%
Прочие внереализационные доходы	4087	1068	3 019	282,77%

Состав прочих расходов, (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Статья доходов	2022	2021	Изменение	
			в абсолютных величинах	в %
ВСЕГО	11 819	20 135	-8 316	-41,30%
в том числе:			0	
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	44	106	-62	-58,64%
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	621	865	-244	-28,21%
Расходы на услуги банков	1 047	1 010	37	3,67%
Штрафы, пени, неустойки к уплате	1 195	543	652	120,00%
Убытки прошлых лет	31	146	-115	-78,90%
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	4 026	16 575	-12 549	-75,71%
Прочие внереализационные расходы	4 855	890	3 965	445,42%

Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	137 774	20%	27 555	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	-241	20%	-48	Отложенные налоговые обязательства
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	33 360	20%	6 672	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	33 119	20%	6 624	- погашены отложенные налоговые обязательства
- списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	- списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам
Вычитаемые временные разницы:	-3 379	20%	-676	Отложенный налоговый актив
в том числе:				в том числе:
- возникли разницы	34 072	20%	7 490	- созданы отложенные налоговые активы
- условный доход по налогу на прибыль		20%	0	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	37 451	20%	6 814	- погашены отложенные налоговые активы
- списаны разницы по выбывшим объектам		-		- списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам
Постоянные налогооблагаемые разницы	481	20%	96	Постоянное налоговое обязательство
Постоянные вычитаемые разницы	1 395	20%	279	Постоянный налоговый актив

Налоговая база по налоговой декларации	136 030	20%	27 206	Текущий налог
--	---------	-----	--------	---------------

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	137 774
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	19 276
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	12 738
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	18 601
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	12 786
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	481
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	6 539
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	5 815
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-724
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-27 206
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-27 930
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	27 555
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	96
	- (Е) * 20%	
8	Чистая прибыль	109 844

6. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
	2	3	4	5	6
1	Романов Максим Валерьевич	-----*	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица; 2. Лицо является участником Общества и имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества;	01.09.2016	49,00%
2	Зеленский Дмитрий Дмитриевич	-----*	- Лицо является участником Общества и имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества;	дек.18	51,00%
3	ООО «ГТК-ДВ»	107078, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, пер Докучаев, дом 3, строение 1, комната 12	Лицо является взаимозависимым по отношению к Обществу	20.12.2018	Не имеет

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

№ п/п	Аффилированное лицо	Вид операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величину образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в
-------	---------------------	--------------	--	--	--	--	--

							том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	Романов Максим Валерьевич	Трудовые отношения - начисление и выплата зарботной платы Участник общества - начисление и выплата дивидендов	-	Задолженность по выплате зарботной платы и дивидендов на 31.12.2023 года отсутствует	Перечисление денежных средств на расчетный счет	на 31.12.2023 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось
2	Зеленский Дмитрий Дмитриевич	Участник общества - начисление и выплата дивидендов	-	Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2023 года отсутствует	Перечисление денежных средств на расчетный счет	на 31.12.2023 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось
3	ООО «ГТК-ДВ»	Заключены договоры на выполнение работ (ООО "ГКТ-ДВ" - Заказчик, ООО "СГО" - Исполнитель)	Выручка от выполнения работ за 2023 год составляет 55,03 % от общей годовой выручки по всем контрагентам	Задолженность ООО "ГТК-ДВ" на 31.12.2023 года составляет 130200 тыс. рублей.	Оплата в течении 30 календарных дней с даты подписания актов выполненных работ (допускается зачет встречных требований)	на 31.12.2023 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось
		Договоры на поставку ГСМ (ООО "ГТК- ДВ" - Поставщик", ООО "СГО" - Покупатель	Сумма закупки за 2023 год составляет 1,77 % от общей суммы покупок по всем контрагентам	Задолженность ООО "СГО" на 31.12.2023 года отсутствует	Оплата в течении 14 календарных дней с момента выставления счета-фактуры. (допускается зачет встречных требований)	на 31.12.2023 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось

*Согласие физических лиц о величине выплаченной заработной платы и дивидендов не получено.

Основной управленческий персонал

В состав основного управленческого персонала ООО «СГО» согласно штатного расписания в 2023 году входили:

- генеральный директор;
- главный бухгалтер;
- заместитель руководителя по экономике, финансам и внутреннему контролю;
- заместитель генерального директора по производству;
- заместитель генерального директора по юридическим вопросам.

В 2023 году основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты, составляющие 4,0 процентов от общего фонда оплаты труда:

тыс. руб.

№ п/п	Вид начислений	Сумма
1	Оплата по окладу (по часам)	6 557
2	Оплата работы в праздничные и выходные дни	155
3	Персональный оклад по часам	5 422
4	Районный коэффициент	747
5	Северная надбавка	1 868
6	Отпуск основной	1 432
7	Доп. отпуск за работу в районах МКС	61
8	Компенсация отпуска (Доп. отпуск за работу в районах МКС)	271
9	Командировка	1 692
10	Премия	1 967
Итого		20 173

На выплаты основного управленческого персонала начислены следующие налоги и сборы:

тыс. руб.		
№ п/п	Наименование налогов и сборов	Сумма
1	НДФЛ	2 372
2	НДФЛ с превышения	288
3	Страховые взносы	4 475
4	Взносы в ФСС НС	105
Итого		7 240

7. Условные факты хозяйственной деятельности

В феврале 2022 г. произошло значительное обострение ситуации на Украине. Российская Федерация признала независимость Луганской и Донецкой народных республик и начала военную спецоперацию на Украине. Некоторыми странами были объявлены значительные пакеты санкций в отношении государственного долга, золото-валютных резервов РФ, активов ряда российских организаций (в том числе кредитных) и физических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц и организаций. Ряд международных организаций приостановили полностью или частично деятельность или инвестиции на территории России

В связи с ростом геополитической напряженности в 2022 и 2023 г. наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В целях адаптации экономики к значительно изменившимся условиям экономической деятельности Правительство России и Банк России объявили о мерах поддержки различных отраслей экономики.

На дату подписания бухгалтерской отчетности общество и аффилированные с ним лица не находятся под прямыми санкциями третьих стран. Информация о возможности введения таковых у общества отсутствует. Уже введенные санкции в отношении РФ и ее организаций и физлиц не привели к разрыву отношений с контрагентами общества из России и третьих стран, но вызвали некоторые задержки в логистике и цепочках поставок, которые тем не менее не представляются непреодолимыми.

