

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО «ГЕОБРУГГ»
за 2023 г.**

Оглавление

1.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе	3
1.2.	Информация об учредителях	3
1.3.	Сведения об уставном капитале	3
1.4.	Сведения о структурных подразделениях	3
1.5.	Органы управления обществом	3
1.6.	Исполнительный орган Общества	4
2.	Сведения об учетной политике	4
3.	Расшифровка и характеристика отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
3.1.	Основные средства и нематериальные активы	6
3.2.	Отложенные налоговые активы	8
3.3.	Запасы	10
3.4.	Денежные средства	10
3.5.	Дебиторская и кредиторская задолженность	11
3.6.	Прочие внеоборотные и оборотные активы	11
3.7.	Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства	12
3.8.	Отложенные налоговые обязательства	13
3.9.	Оценочные обязательства	13
3.10.	Капитал и резервы	13
3.11.	Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах.	14
3.12.	Прочие доходы и расходы	14
4.	Денежные потоки в Форме № 4 «Отчет о движении денежных средств»	15
5.	Информация о связанных сторонах	15
5.1.	Перечень связанных сторон (в т.ч. бенефициаров) по состоянию на 31.12.2023 года:	15
5.2.	Операции со связанными сторонами:	16
6.	Информация о договорах аренды (субаренды) нежилых помещений	16
7.	Информация о прекращаемой деятельности	17
8.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	17
9.	Условные факты хозяйственной деятельности	17
10.	События после отчетной даты	18
11.	Переход на фсбу 14/2022	18

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОБРУГГ» (далее по тексту - Общество).

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Решением общего собрания участников Общества (протокол от 19.12.2017 года №2/2017).

Дата государственной регистрации:

25 марта 2016 год, основной государственный регистрационный номер 1167746305209.

ИНН/КПП 7729499736/770101001.

Форма собственности: частная.

Основной вид деятельности - производство изделий из проволоки, цепей и пружин.

Юридический адрес:

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул. Мясницкая, дом 16, помещение ¼

Фактическое местонахождение:

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул. Мясницкая, дом 16, помещение ¼

Среднесписочная численность сотрудников составила на 01.01.2024 - 6 человек.

1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2023 года являются физическое лицо и юридические лица:

ФИО физического лица / Наименование юридического лица	Почтовый адрес	Доля в уставном капитале Общества, %
Баринов Александр Юрьевич	111673, г. Москва, ул. Суздальская, д. 22, корп. 1, кв. 68	21,00%
Общество с ограниченной ответственностью «Геотехнические системы»	197342, г Санкт-Петербург, вн.тер.г муниципальный округ Ланское, наб Чёрной речки, 3, корпус 2, строение 1, этаж 1, помещ./ком 5н/3	49,00%
Акционерное общество Геобругг АГ (Швейцария)	Аахштрассе 11, СН-8590, Романсхорн, Швейцария	30,00%

1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал Общества составляет 54 000 (пятьдесят четыре тысячи) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

1.4. СВЕДЕНИЯ О СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет Обособленное подразделение в г. Краснодаре, зарегистрированное 03.10.2016 г. по адресу: 350080, г. Краснодар, ул. Производственная, дом 19.

1.5. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ

Органами управления Обществом являются: Общее собрание участников Общества, Совет директоров, Генеральный директор Общества.

Мы определили, что генеральный директор является надлежащим получателем информации по аудиту

и наделен полномочиями лица, отвечающего за корпоративное управление, исходя из определения данного термина, данного в международных стандартах аудита.

1.6. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Генеральный директор Общества: Филатов Андрей Геннадиевич.

Бухгалтерский учет ведется аудиторской компанией:

ООО «ДЖИ ЭС ЭЛЬ – АУДИТ»

ИНН 7725122954 / КПП 771401001

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский отчет сформирован руководствуясь Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ от 06.12.2011 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года №34н.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности организации).

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные средства

Объекты основных средств (далее - ОС) принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования основных средств определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Обществу, и начисляется линейным способом.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100 000 руб. и менее, признаются расходами периода, в котором они понесены. С целью обеспечения контроля за сохранностью таких активов их стоимость после передачи в производство (эксплуатацию) отражается на забалансовом счете 012 «Малоценное имущество».

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

К фактическим затратам на приобретение относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);

- таможенные пошлины и сборы;

- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;

- затраты по доставке товара.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости (пп. «б») п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество переоценивает чистую стоимость продажи запасов на конец каждого года

Учет обязательств (кредиторской и дебиторской задолженности)

Общество признает **кредиторской задолженностью:**

- ✓ задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия по отношению к другому лицу (кредитору) и связана с требованием передачи денежных средств, имущества, выполнить работы или оказать услуги, совершить иные действия в пользу этого лица (кредитора), возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Общество признает **дебиторской задолженностью**:

- ✓ задолженность, которая является следствием определенных действий или бездействия другого лица (дебитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества получения денежных средств, имущества, принять работы или услуги, совершить иные действия в свою пользу, возникающие в силу договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет и раскрытие информации в отношении финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (далее – ПБУ 19/02).

К финансовым вложениям Общества относятся депозитные вклады в кредитных организациях.

При составлении Отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (далее - ПБУ 23/2011)). При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам Общества относятся депозитные вклады.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются Обществом в составе прочих расходов (п. 36 ПБУ 19/02).

Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров, оказания услуг, выполнения работ. Выручка признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Все остальные доходы являются прочими доходами. Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы».

Расходы по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей продукции, а также приобретением и продажей товаров. Расходы по обычным видам деятельности учитываются в составе коммерческих расходов, Общество не выделяет управленческие расходы.

Расходы отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

При формировании расходов по обычным видам деятельности в аналитическом учете обеспечивается их группировка по следующим элементам (п. 4.8 ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

- ✓ материальные затраты;
- ✓ затраты на оплату труда;
- ✓ отчисления на социальные нужды;
- ✓ амортизация;
- ✓ прочие затраты.

Учет прочих расходов, не относящихся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, и т.д. осуществляются на счете 91.02 «Прочие расходы».

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженные в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной к рублю, устанавливаемому банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

Резервы Общества

Общество создает следующие виды оценочных резервов:

- ✓ резерв на оплату отпусков;
- ✓ резерв по сомнительным долгам

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства исчисляются Обществом с целью раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах налога на прибыль организации и различия налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет курсовой разницы

Курсовой разницей Общество признает разницу между рублевой оценкой соответствующего актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательств 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.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными актами по бухгалтерскому учету Российской Федерации, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленным НК РФ в соответствии с ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе декларации по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль составляет 20% (3% - в федеральный бюджет; 17% - в бюджет субъекта РФ).

3. РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Амортизация объектов основных средств производится:

Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений
<i>первая амортизационная группа; вторая амортизационная группа третья амортизационная группа четвертая амортизационная группа пятая амортизационная группа шестая амортизационная группа седьмая амортизационная группа восьмая амортизационная группа девятая амортизационная группа десятая амортизационная группа</i>	<i>Линейный способ</i>

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки Общества в соответствии с внутренними документами Общества.

Движение основных средств за 2023 год

Наименование показателя			На начало года			Изменения за период						На конец периода	
	Код	Период	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.	33 941	(20 818)	5 265	(543)	538	(7 310)	-	3 796	-	42 459	(27 590)
	5210	за 2022г.	36 118	(15 596)	162	(2 575)	1 653	(6 875)	-	236	-	33 941	(20 818)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	27 304	(17 901)	-	-	-	(3 471)	-	-	-	27 304	(21 372)
	5211	за 2022г.	27 405	(14 147)	-	(101)	101	(3 855)	-	-	-	27 304	(17 901)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	162	(6)	-	-	-	(78)	-	-	-	162	(84)
	5212	за 2022г.	278	(170)	162	(278)	231	(67)	-	-	-	162	(6)
Нежилые помещения (ППА)	5203	за 2023г.	4 359	(2 225)	956	(543)	538	(2 725)	-	3 796	-	8 568	(4 412)
	5213	за 2022г.	4 123	-	-	-	-	(2 225)	-	236	-	4 359	(2 225)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	2 116	(686)	4 309	-	-	(1 036)	-	-	-	6 425	(1 722)
	5214	за 2022г.	4 312	(1 279)	-	(2 196)	1 321	(728)	-	-	-	2 116	(686)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													

	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иные основные средства	2023 год	2022 год
Основные средства, учитываемые в составе МПЗ и числящиеся за балансом	2 449 тыс. руб.	1 919 тыс. руб.

Движение нематериальных активов за 2023 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		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			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 083	(1 083)	-	(1 083)	1 083	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	1 083	(1 083)	-	-	-	-	-	-	-	1 083	(1 083)	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 083	(1 083)	-	(1 083)	1 083	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	1 083	(1 083)	-	-	-	-	-	-	-	1 083	(1 083)	-

3.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В составе строки 1180 «Отложенные налоговые активы» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые активы (ОНА) всего, в т. ч.:	1 757	630	1 086
Готовая продукция	38	25	16

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Материалы	39	13	-
Оценочные обязательства и резервы	131	55	32
Расходы будущих периодов	51	24	53
Товары	1	-	-
Арендные обязательства	1 497	513	985

Признание ОНА в отчетном периоде связано с:

- ✓ начислением только в бухгалтерском учете резерва по оплате отпусков;
- ✓ признанием только в бухгалтерском учета отдельных расходов, которые для целей налогообложения налогом на прибыль будут учтены в последующих периодах;
- ✓ признанием только в бухгалтерском учете обязательств по долгосрочной аренде.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано с:

- ✓ использование резерва на выплату отпускных;
- ✓ списанием временной разницы в виде отдельных расходов;
- ✓ частичным списанием временной разницы в виде обязательств по долгосрочной аренде.

3.3. ЗАПАСЫ

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии.

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
ТМЦ	По средней себестоимости

Общество осуществляет оптовую торговлю прочими строительными материалами и изделиями.

Строка 1210 Запасы на 31.12.2023 г. включает в себя:

№ п/п	Запасы	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	Стоимость сырья, материалов и запасных частей на балансе	6 866	2 423
2	Стоимость товара, купленного для перепродажи	29 753	19 619
2	Стоимость готовой продукции	2 326	8 732
Итого:		38 945	30 774

3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Остаток денежных средств на расчетных и валютных счетах Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 183 216 тыс. руб., на 31.12.2022 составляет 71 091 тыс. рублей, на 31.12.2021 года составляет 120 895 тыс. рублей.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены суммы депозитов со сроком погашения 1 месяц в размере 170 000 тыс. руб.

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. рублей		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
1	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, рублевый, 40702810900014879127	3 554	19 049	14 050
2	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", рублевый 40702810710001023521	4 478	3 047	0
3	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, рублевый счет корпоративной карты, 40702810920010002172	216	18	186
4	АО "ТИНЬКОФФ БАНК", рублевые счета депозитные	170 000	43 000	0
5	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, рублевые счета депозитные	0	0	100 000
6	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, счет в юанях, 40702156620010000015	16	94	117
7	АО ЮНИКРЕДИТ БАНК, счет в евро, 40702978400014893121	4 952	5 883	6 542
Итого:		183 216	3 045	7 026

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за 2023 год

Строка 1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. включает в себя Дебиторскую задолженность поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков, и прочих контрагентов Общества в размере 5 647 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляла 8 735 тыс. руб.

№ п/п	Дебиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	Предоплата поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги (авансы выданные)	2 532	2 218
2	Задолженность покупателей и заказчиков за проданные товары и оказанные услуги	5 839	5 998
3	Переплата по налогам и страховым взносам	204	8
4	Краткосрочная задолженность по арендным платежам по Договору лизинга 2891917-ФЛ/ОРКК1-21 от 08.12.2021 с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	693	511
5	ЗА МИНУСОМ суммы резерва по сомнительным долгам	- 3 621	0
Итого:		5 647	8 735

Сумма дебиторской задолженности, учитываемая на счетах 60.02 «Расчеты по авансам выданным» и 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражены в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

Кредиторская задолженность за 2023 год

Строка 1520 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. включает в себя Кредиторскую задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками, налоговыми органами, прочими контрагентами, а также авансы, полученные от покупателей и заказчиков Общества в размере 12 856 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляла 6 551 тыс. руб.

№ п/п	Кредиторская задолженность	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	Задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги	1 044	29
2	Авансы, полученные от покупателей и заказчиков за товары и услуги	1 125	3 152
3	Задолженность по налогам	10 687	3 370
Итого:		12 856	6 551

Сумма кредиторской задолженности, учитываемая на счету 62.02 «Расчеты по авансам, полученным» отражена в бухгалтерском балансе свернуто, за вычетом соответствующей суммы НДС.

3.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Строка 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. включает в себя расходы будущих периодов на программное обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев в размере 2 тыс. руб. Прочие внеоборотные активы на 31.12.2022 г. составляли 334 тыс.руб.

№ п/п	Прочие внеоборотные активы	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	Расходы будущих периодов на программное	2	4

	обеспечение со сроком списания свыше 12 месяцев		
2	Долгосрочная задолженность по арендным платежам по Договору лизинга 2891917-ФЛ/ОРКК1-21 от 08.12.2021 с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	0	330
Итого:		2	334

Строка 1260 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. включает в себя расходы будущих периодов на программное обеспечение со сроком списания менее 12 месяцев в размере 44 тыс. руб. Прочие оборотные активы на 31.12.2022 г. составляли 75 тыс. руб.

№ п/п	Прочие внеоборотные активы	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	Расходы будущих периодов на программное обеспечение со сроком списания менее 12 месяцев	44	75
Итого:		44	75

3.7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1450 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. включает долгосрочные арендные обязательства по:

- Договору лизинга АА040443831 от 30.08.2023 г. с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН" (2 036 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (157 тыс. руб.) и за минусом НДС по арендным обязательствам (339 тыс. руб.) в размере 1 540 тыс. руб.;

- Договору аренды нежилого помещения №2 от 01.11.2020 с ИП Коваленко Татьяной Владимировной (2 178 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (146 тыс. руб.) в размере 2 032 тыс. руб.

№ п/п	Прочие долгосрочные обязательства	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	Арендные обязательства со сроком свыше 12 месяцев	3 572	806
Итого:		3 572	806

Строка 1550 Бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. включает краткосрочные арендные обязательства по:

- Договору лизинга 2891917-ФЛ/ОРКК1-21 от 08.12.2021 с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН" (1 012 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (40 тыс. руб.) и за минусом НДС по арендным обязательствам (169 тыс. руб.) в размере 803 тыс. руб.;

- Договору лизинга АА040443831 от 30.08.2023 с АО "ЛК "ЕВРОПЛАН" (1 163 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (216 тыс. руб.) и за минусом НДС по арендным обязательствам (194 тыс. руб.) в размере 753 тыс. руб.;

- Договору аренды нежилого помещения №2 от 01.11.2020 с ИП Коваленко Татьяной Владимировной (2 178 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (436 тыс. руб.) в размере 1 742 тыс. руб.;

- Договору аренды нежилого помещения б/н от 18.05.2023 с ИП Кравченко Ириной Валерьевной (364 тыс. руб.) за минусом процентных обязательств (5 тыс. руб.) в размере 359 тыс. руб.

№ п/п	Прочие краткосрочные обязательства	Сумма, тыс. руб.	
		31.12.2023	31.12.2022
1	Арендные обязательства со сроком менее 12 месяцев	3 657	2 929

Итого:	3 657	2 929
---------------	--------------	--------------

3.8. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) всего, в т. ч.:	1 900	479	1 152
Основные средства	1 700	427	1 008
Проценты по обязательствам	200	52	144

Признание ОНО в отчетном периоде в основном связано с:

- превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль (в т. ч. в связи с применением Обществом с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020);
- признанием только в бухгалтерском учете прав пользования активами и процентов по арендным обязательствам.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде в основном связано с:

- превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль;
- частичным списанием временной разницы в виде прав пользования активами и процентов по арендным обязательствам.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, как в отчетном периоде, так и в периоде, предшествующем отчетному, отсутствовал.

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В составе строки 1540 «Оценочные обязательства» учтено:

Наименование	Сумма (тыс. руб.) на		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Оценочные обязательства всего, в т. ч.:	656	275	162
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков (ожидаемый срок исполнения – 2024 год)	656	275	162

Сумма оценочного обязательства, признанная (списанная) в отчетном периоде, составила:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)		
	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма
Оценочные обязательства всего, в т. ч.			
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	1 126	745	-

3.10 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В таблице ниже отражена динамика изменения капитала за 2023, 2022, 2021 годы.

Наименование показателя	31.12.2023 (тыс. руб.)	31.12.2022 (тыс. руб.)	31.12.2021 (тыс. руб.)
Капитал и резервы	54	54	54
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	215 795	122 869	176 986
Добавочный капитал	5 990	5 990	5 990
Чистые активы	221 839	128 913	183 030

3.11. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

Выручка от реализации продукции, товаров в текущем периоде составила:

- 2023 год – 204 497 тыс. руб.,
- 2022 год – 55 431 тыс. руб.

Себестоимость проданных продукции, товаров, услуг составила:

- 2023 год – 51 572 тыс. руб.,
- 2022 год – 20 939 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили:

- 2023 год – 37 297 тыс. руб.,
- 2022 год – 26 694 тыс. руб.

Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2023	2022
Материальные затраты	1 487	594
Расходы на оплату труда	9 385	12 557
Отчисления на социальные нужды	1 645	2 042
Амортизация	1 113	734
Прочие затраты	23 667	10 767
Итого расходы по обычным видам деятельности	37 297	26 694

3.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах:

- отражены начисленные по депозитным вкладам проценты к получению в 2023 году в размере 6 049 тыс. руб.;

- отражены начисленные по депозитным вкладам проценты к получению в 2022 году в размере 635 тыс. руб.

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах:

- отражены начисленные по проценты по арендным обязательствам в 2023 году в размере 341 тыс. руб.;

- отражены начисленные по проценты по арендным обязательствам в 2022 году в размере 456 тыс. руб.

Доходы и расходы, не относящиеся к основным видам деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, прибыль (убытки) от покупки и продажи валюты, оприходование излишков товаров и списание недостач при инвентаризациях, списание дебиторской и кредиторской задолженностей включены в строку «Прочие доходы и расходы».

Динамика установленных курсов валют:

№ п/п	Наименование валюты	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021
1	Евро	99,1919	75,6553	84,0695
2	Юань	12,5762	9,89492	11,6503

№ п/п	Прочие доходы строка 2340	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
1	Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	2	0
2	Изменение стоимости предметов аренды	5	0
3	Курсовые разницы	2 405	3 089
4	Доходы от продаж (покупки) иностранной валюты	2 396	4
5	Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	0	548
6	Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1	2
7	Прочие доходы	68	970
Итого:		4 877	4 613

№ п/п	Прочие расходы строка 2350	2023 год тыс. руб.	2022 год тыс. руб.
1	Курсовые разницы	970	3 787
2	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	479	182
3	Убытки прошлых лет	0	8
4	Штрафы	0	2
5	Прочие расходы	168	2 988
6	Расходы на услуги банков	527	316
7	НДС, не принимаемый к вычету	229	403
8	Расходы от продаж (покупки) иностранной валюты	2 397	2
9	Резерв по сомнительным долгам	3 621	0
Итого:		8 391	7 688

По результатам деятельности за 2023 год прибыль Общества отражена по строке 2400 в Отчете о финансовых результатах и составляет 92 926 тыс. руб. За 2022 год отражена прибыль – 2 956 тыс. руб.

4. ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ В ФОРМЕ № 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

Подход к представлению денежных потоков основывался на Положении по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств».

Денежными потоками не являлись:

- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе перечисление денежных средств с одного счета на другой.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Перечень связанных сторон (в т.ч. бенефициаров) по состоянию на 31.12.2023 года:

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)	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
Баринов А.Ю.	РФ	Лицо, владеющее более, чем 20% от уставного капитала ООО «Геобругг»	Март 2016	21,00 %
Общество с ограниченной ответственностью «Геотехнические системы»	РФ	Лицо, владеющее более, чем 20% от уставного капитала ООО «Геобругг»	Апрель 2017	49,00 %
Акционерное общество Геобругг АГ	Швейцария	Лицо, владеющее более, чем 20% от уставного капитала ООО «Геобругг»	Январь 2018	30,00 %

5.2. Операции со связанными сторонами:

Размер выплат управленческому персоналу определен трудовыми договорами. Вознаграждение управленческому персоналу (генеральный директор, исполнительный директор) составило:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения:		
Заработная плата и премии	6 759 255,96	9 433 044,91
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 159 849,60	1 543 895,59
Добровольное медицинское страхование	100 076,66	66 460,50
Прочие платежи	-	-
Долгосрочные вознаграждения:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Иные операции со связанными сторонами:

Наименование	Сумма (тыс. руб.)	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Распределение части чистой прибыли	-	57 073 229,00

Расчеты со связанными сторонами в 2023 году осуществлялись в безналичной форме.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ДОГОВОРАХ АРЕНДЫ (СУБАРЕНДЫ) НЕЖИЛЫХ ПОМЕЩЕНИЙ

Предмет договора	Контрагент	Договор	Дата договора
Нежилое помещение площадью 26,3 кв.м., расположенное по	ИП Кравченко Ирина Валерьевна (арендодатель)	Договор аренды нежилого	18.05.2023

Предмет договора	Контрагент	Договор	Дата договора
адресу: Москва, ул. Мясницкая, д. 16, помещение 1/4		помещения №б/н	
Нежилые помещения площадью 731,3 кв.м, расположенное по адресу: 350080, г. Краснодар, ул. Производственная, дом 19	ИП Коваленко Татьяна Владимировна (арендодатель)	Договор аренды нежилого помещения №2	01.11.2020

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В Обществе отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Влияние экономической и политической ситуации отражено в разделе «Информация о рисках хозяйственной деятельности».

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Правовая, налоговая и регуляторная системы Российской Федерации продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт в Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Обществом реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Общество располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Общество предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Общество оценивает операционные риски как «средние» ввиду политических и экономических мер, введенных рядом стран в отношении Российской Федерации.

Общество оценивает валютные риски как «средние» ввиду нестабильного курса рубля.

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отношении Общества не ведется судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на деятельность Общества.

В качестве истца Общество в настоящее время участвует в следующих судебных разбирательствах:

- Дело № А40-5889/24-21-44 в Арбитражном суде города Москвы (Ответчик – ИП Дягилев Сергей Аркадьевич).

Прочие факты хозяйственной деятельности, способные повлечь возникновение условных активов или условных обязательств, отсутствуют.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После 31 декабря 2023 г. в хозяйственной деятельности Общества не возникали факты, оказывающие влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Финансовое влияние текущего кризиса на мировую экономику и общую деловую активность не представляется возможным оценить с достаточной степенью уверенности на текущем этапе развития событий в связи неопределённостью перспектив влияния экономических санкций со стороны недружественных элит ряда государств и СВО.

Указанные события не признаны в оценке активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года, так как они не могут квалифицироваться нами в качестве корректирующих событий.

11. ПЕРЕХОД НА ФСБУ 14/2022

С 1 января 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н. По состоянию на 1 января 2024 года (в межотчетный период) Общество отразило в бухгалтерском учете последствия перехода на применение ФСБУ 14/2022, в частности, активы (неисключительные права на программные обеспечения), которые ранее учитывались в составе расходов будущих периодов, переквалифицировало в НМА, и НМА стоимостью, не превышающей 100 000 руб., списало за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Генеральный директор _____

/Филатов А.Г./