



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«СПЕЦСЕРВИС»

(ООО «СС»)

690091, Приморский край, г. Владивосток,
ул. Пограничная, д. 15 «В», офис 706
тел/факс (423) 24-00-944 spes2009@mail.ru
ИНН 2536200196 КПП 254001001
ОГРН 1082536003560

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «СС»

за 2023 год.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«СпецСервис».

ОГРН- 1082536003560

ИНН-2536200196

КПП-254001001

Место нахождения юридического лица: 690091, г. Владивосток, ул. Пограничная,
д.15В, офис 706.

Среднесписочная численность на 31.12.2023 года составила 9 человек.

Руководитель Общества: генеральный директор Мясник Константин
Викторович.

Размер уставного капитала ООО «СС» по состоянию на 31.12.2023 года составил
10 000 рублей. Учредителем является физическое лицо-резидент РФ (доля 100%).

ООО «СС» является малым предприятием, так как отвечает требованиям,
установленным статьей 4 Федерального закона от 24 июля 2007 г. №209-ФЗ «О
развитии малого и среднего предпринимательства» в Российской Федерации».

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим
оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

ООО «СС» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовую продажу электротоваров и электротехнического оборудования,
приборов учета и компонентов автоматизированных информационно-измерительных
систем коммерческого учета электроэнергии (АИИС КУЭ);

- выполняет строительно-монтажные, электромонтажные и пусконаладочные
работы по договорам подряда на модернизацию систем коммерческого учета
электроэнергии для электросетевых организаций и гарантирующих поставщиков;

- выполняет монтаж автоматизированных информационно-измерительных систем
коммерческого учета электроэнергии (АИИС КУЭ);

- выполняет строительно-монтажные, электромонтажные и ремонтные работы
по договорам подряда.

Организация ООО «СС» является:

- членом союза строителей Саморегулируемой организации «Дальмонтажстрой» с 15 июня 2017 года;

- членом Ассоциации СРО "ТПК" с 29 июня 2017 года;

- член Ассоциация СРО «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» с 11 июля 2018 года.

Лицом ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности являлась главный бухгалтер Клунник Наталия Вадимовна.

Бухгалтерская отчетность ООО «СС» за 2023 год сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета в 2023 году в течение всего проверенного периода определялись Учетной политикой, утвержденной приказом руководителя от 24.12.2021 г №1-У.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Учетная политика

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета в течение всего проверенного периода определялись Учетной политикой на 2023 год, утвержденной приказом Руководителя от 24 декабря 2021 года № 1-У.

Основными положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета закреплены:

1. Порядок отражения «фактов хозяйственной деятельности» - в период временной определенности независимо от фактического поступления денежных средств (ПБУ9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом МФ РФ от 06.05.1999 № 33н, с учетом последующих редакций).

2. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, стоимостью в пределах лимита, установленного в учетной политике организации, но не более 40000 рублей за единицу и сроком использования менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

4. Метод оценки товаров, сырья и материалов: по средней себестоимости (ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержден приказом Минфина от 15.11.2019 г №180н).

5. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики). Изменения в учетную политику Общества не вносились.

Основными положениями учетной политики для целей налогового учета закреплены:

1). Учет доходов и расходов: метод начисления (статья 270, 271 НК РФ).

2). Порядок и способы начисления амортизации: линейный метод (п. 1 статьи 259 НК РФ);

3). Списание материально-производственных запасов: по средней себестоимости (п. 8 статьи 255 НК РФ);

4). В целях бухгалтерского и налогового учета формируются резервы по сомнительным долгам.

5). Ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются.

Основные средства

В соответствии с Учетной политикой ООО «СС» актив, удовлетворяющий условиям, указанным в ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом МФ РФ от 30.01.2001 № 26н (с учетом последующих редакций), учитывается в составе объектов основных средств, если его стоимость превышает 40 000 рублей.

В 2023 году проведены финансово-хозяйственные операции на увеличение балансовой стоимости объектов основных средств на сумму 5 422 тысячи рублей, в том числе:

- покупка Автомобиля Мазда Бонго за 5 422 тысяч рублей.

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2023 года на балансе ООО «СС» числились:

- по счету 01.01. «Основные средства организации»- 13 единиц объектов основных средств балансовой стоимостью 295 тысяч рублей;
по счету 01.03. «Арендованное имущество»- 2 единицы объекта основных средств балансовой стоимостью 6 375 тысяч рублей.

ООО «СС» не получала и не передавала безвозмездно объекты основных средств. Размер начисленной амортизации объектов основных средств (линейный способ) за 2023 год составил 2 221 тысяча рублей.

Данные об указанных основных средствах подтверждены материалами инвентаризации, проведенной согласно приказу генерального директора от 27.12.2023г №1/ИНВ.

Доходные вложения в материальные ценности

На счете 03.01 «Материальные ценности в организации» учтены объекты, сформированные в результате выполнения работ по энергосервисным договорам и находящиеся на этапе «Промышленная эксплуатация».

По состоянию на 31.12.2023 года на счете 03.01 объектов нет.

Запасы

Запасы организации это: материалы, товары, расходы на продажу, незавершенное производство.

По состоянию на 31.12.2023 года запасы ООО «СС» составили 16 835 тысяч рублей, в том числе:

- «Материалы»- 7 693 тысячи рублей;
-«Товары» - 3 088 тысяч рублей;
-«Расходы на продажу»- 46 тысяч рублей;
-«Незавершенное производство»- 6 009 тысяч рублей.

Данные об указанных материалах подтверждены результатами инвентаризации, проведенной по состоянию 31.12.2023г. согласно приказу генерального директора от

27.12.2023г. №.1/2ИНВ. По итогам инвентаризации излишки и недостачи МПЗ не выявлены.

Расходы будущих периодов.

В 2023 году в бухгалтерском учете Общества проведены финансово-хозяйственные операции по увеличению расходов будущих периодов на сумму 198 тысяч рублей, в том числе:

-право пользования компьютерными программами.

В 2023 году в бухгалтерском учете Общества проведены финансово-хозяйственные операции по уменьшению расходов будущих периодов в виду списания на общехозяйственные и общепроизводственные расходы на сумму 110 тысяч рублей, в том числе:

-право пользование компьютерными программами.

По состоянию на 31.12.2023г. расходов будущих периодов числится на сумму 147 тысяч рублей.

Совместная деятельность

Совместная деятельность не осуществлялась.

Финансовые вложения

В составе финансовых вложений на 31.12.2023 года числятся:

- займы, выданные юридическим и физическим лицам под проценты на сумму 8 644 тысяч рублей;

- денежные средства на депозите на сумму 75 000 тысяч рублей.

Заемные средства

По состоянию на 31.12.20123 года числится долгосрочный кредит от ПАО «Сбербанк» в сумме 2 699 тысяч рублей.

Доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, отгрузке товара определяется по мере выполнения работ, оказания услуг на дату принятия работ, услуг заказчиком, товаров покупателем.

В 2023 году признанная выручка от реализации товаров (работ, услуг) составила 457 931 тысяч рублей, в том числе:

- от выполнения электромонтажных и пусконаладочных работ – 341 106 тысяч рублей;

- оптовая торговля электрооборудованием и комплектующих, строительных материалов- 50 194 тысяч рублей;

- строительно-монтажные работы- 66 563 тысячи рублей;

- ремонтные работы- 12 тысяч рублей;

- транспортные услуги – 56 тысяч рублей.

Внерезультационные доходы составили 6 228 тысяч рублей, в том числе:

- госпошлина- 54 тысячи рублей;

- прочие доходы-13 тысяч рублей;

- проценты по займам – 678 тысяч рублей;

- неустойки, проценты – 5 483 тысяч рублей.

Расходы

В 2023 году расходы ООО «СС» составили 265 811 тысяч рублей, в том числе:

- себестоимость товаров, работ, услуг- 251 870 тысяч рублей;
- коммерческие расходы- 1 718 тысяч рублей;
- управленческие расходы- 12 223 тысячи рублей;

Внереализационные расходы составили 3 511 тысяч рублей, в том числе:

- госпошлина- 3 тысячи рублей;
- проценты по займам – 2 256 тысячи рублей.
- услуги банков- 445 тысяч рублей;
- НДС, не принятый к вычету- 12 тысяч рублей;
- задолженность по исковой давности- 620 тысяч рублей;
- прочие расходы-178 тысяч рублей.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 года дебиторская задолженность ООО «СС» составила 57 299 тысяч рублей. Указанная задолженность подтверждена материалами инвентаризации, проведенной согласно приказу генерального директора от 27.12.2023г №2/ИИНВ.

В результате проведенной инвентаризации списана просроченная дебиторская задолженность по сроку исковой давности на сумму 620 тысяч рублей.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 года кредиторская задолженность ООО «СС» составила 93 254 тысяч рублей. Указанная задолженность подтверждена материалами инвентаризации, проведенной согласно приказу генерального директора от 27.12.2023г №2/ИИНВ.

ООО «СС» выполняет обязательства перед клиентами, уплачивает налоги.

Вознаграждения.

За 2023 год сумма начисленной заработной платы сотрудникам ООО составила 9 795 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2023г. задолженность по оплате труда и договорам гражданско-правового характера не числилась.

Расчеты по социальному страхованию

За 2023 год сумма начисленных страховых взносов с заработной платы сотрудников организации ООО «СС» и договорам гражданско-правового характера составила 2 086 тысяч рублей.

Претензии

В 2023 году ООО «СС» имела судебные разбирательства. В пользу ООО «СС» по итогам судебных разбирательств перечислены проценты, неустойка по договору госпошлина в размере 5 537 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2023 года у ООО

«СС» задолженность по претензионным суммам к заказчикам составила 5 484 тысячи рублей.

Финансовый результат

В 2023 году произошло увеличение нераспределенной прибыли за счет полученной чистой прибыли на 55 157 тысяч рублей, уменьшение чистой прибыли в результате выплаты дивидендов за 2022 год на сумму 7 840 тысяч рублей. Текущий налог на прибыль составил 13 907 тысяч рублей. Штрафные санкции НК составили 92 тысячи рублей.

События после отчетной даты

ООО «СС» не имела существенных событий после отчетной даты до 31 марта 2023 года, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность.

Условные факты

По состоянию на 31.12.2023г. у организации ООО «СС» условные факты хозяйственной жизни отсутствуют.

Непрерывность деятельности.

ООО «СС» намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

31 марта 2024 года



К.В. Мясник

Н.В. Клушник