

Пояснительная записка

к годовому балансу 2023г.

Сведения об организации

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Кингисеппский Ремонтно-Хозяйственный Центр»

Сокращенное наименование:

ООО «Кингисеппский РХЦ»

Организационно-правовая форма:

Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес:

188452, Российская Федерация, Ленинградская область, Кингисеппский район, промзона «Фосфорит», проезд Восточный, строение 2.

Фактический адрес:

188452, Российская Федерация, Ленинградская область, Кингисеппский район, промзона «Фосфорит», проезд Восточный, строение 2.

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

Дата государственной регистрации Общества: 14.11.2006г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1064707009388

Орган, осуществляющий государственную регистрацию: Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №3 по Ленинградской области

Учредители Общества:

Единственным участником является гражданин России- Показеев Юрий Николаевич.

Размер уставного капитала:

Уставный капитал общества составляет 10000 руб.

Численность сотрудников:

Среднесписочная численность на 01.01.2024г. составляет 190 человек. На конец отчетного периода 2023г в организации работает 199 человек, из них 78 женщин, 5 внешних совместителей, 1 инвалид. В течение года принято на работу 91 человек, уволилось с нашего предприятия 109 человек по собственному желанию причиной, которой является поиск работы с большей заработной платой и уход на пенсию по состоянию здоровья, в том числе по соглашению сторон 4 человек.

Основными видами деятельности в течение года являются:

- Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки.
- Производство штукатурных работ.
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с железнодорожным транспортом.
- Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.
- Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий.

В состав общества входит несколько участков:

- участок по стирке и ремонту спецодежды
- участок по уборке внутренних помещений
- участок по благоустройству территории
- участок ремонтно-строительных и монтажных работ
- участок по разгрузке вагонов

Сведения об учетной политике

Учетная политика утверждается приказом руководителя. Изменения вносятся в случае изменения законодательства Российской Федерации или нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Учет основных средств. В бухгалтерском учете к основным средствам относятся активы, которые имеют материально-вещественную форму, способны в будущем приносить

организации доход и предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 6/2020). Первоначальная стоимость активов, формируется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», определяется как сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), при этом затраты признаны до принятия объекта к бухгалтерскому учету в качестве основного средства. Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, зачисляются в состав основных средств при выполнении следующих условий: закончены капитальные вложения; оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче (ОС-1); имеются первичные документы о вводе объекта в эксплуатацию. Расходы по регистрации прав на недвижимое имущество и землю и другие расходы, связанные с оформлением объекта основных средств в собственность произведенные по вновь приобретенным, построенным объектам недвижимости включаются в первоначальную стоимость объекта основных средств; произведенные по существующим объектам основных средств учитываются в составе операционных расходов. Суммовые разницы, возникающие при приобретении основных средств (до принятия объектов ОС к бухгалтерскому учету), корректируют (увеличивают, уменьшают) фактические затраты на приобретение и сооружение ОС.

После принятия объектов ОС к бухгалтерскому учету суммовые разницы учитываются в составе внереализационных доходов (расходов) на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Срок полезного использования основных средств определяется организацией исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Учет основных средств осуществляется по инвентарным номерам, по местам эксплуатации, по материально ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения их сохранности.

Доходы и расходы от сдачи основных средств находящиеся у него на правах собственности, в аренду учитываются как операционные доходы и расходы. Такие основные средства продолжают отражаться на синтетическом счете учета основных средств, но обособляются в аналитическом учете.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету линейным способом.

Доходы и расходы от списания ОС подлежат зачислению на счета прибылей и убытков.

Учет незавершенных капитальных вложений отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам, понесенным организацией. К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, а также не оформленные актами приемки-передачи приобретенные здания, оборудования, транспортные средства, инструмент, инвентарь, иные материальные объекты длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

Учет материально-производственных запасов. Материально-производственные запасы представляют собой активы, которые используются в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнении работ, оказания услуг). На счетах 10 и 41 МПЗ отражаются по учетной стоимости. Учет товаров ведется без применения счета 42 «Торговая наценка». Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производится организацией по средней учётной стоимости номенклатурной

позиции в пределах группы, при этом в расчёт средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Специальная одежда и специальная оснастка (специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование) учитывается в составе оборотных активов на отдельном субсчёте счёта 10 «Материалы» в общеустановленном порядке.

Специальная одежда и специальная оснастка, срок полезного использования которых менее года, и срок полезного использования более года стоимостью которой ниже 40 тыс. руб., подлежит единовременному списанию на затраты производства в момент её передачи сотруднику. В целях сохранности этих ценностей при списании стоимости на затраты, специальная одежда подлежит количественно-суммовому учёту на забалансовом счёте в течение установленного срока службы. Специальная одежда и специальная оснастка, срок полезного использования которой более одного года и стоимостью более 40 тыс. руб., погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Учет затрат и формирование себестоимости продукции, выполненных работ, оказанных услуг.

Затраты на производство и реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг включают в себя: Производственные затраты (затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг). Управленческие затраты (затраты, непосредственно не связанные с производственным процессом и общехозяйственные затраты, осуществляемые для нужд управления предприятием). Коммерческие затраты (затраты, связанные с реализацией продукции).

Местом возникновения затрат является часть организационной и/или технологической структуры предприятия, являющаяся объектом планирования и контроля затрат (участок и т.д.) В зависимости от отношения к производственному процессу МВЗ относятся к основному производству, или общехозяйственным (управленческим) МВЗ.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг основного МВЗ ведется по процессным или позаказным методом.

Производственные затраты подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым относятся затраты, которые непосредственно связаны с выполнением работ, оказанием услуг. Учет прямых затрат ведется: для МВЗ основного производства - на счете 20 «Основное производство»;

Прямые затраты на выполнение работ, оказание услуг, которые не могут быть однозначно отнесены на конкретный объект учета, подлежат распределению на соответствующие объекты учета пропорционально удельному весу выручки, полученной от конкретного вида услуг в общем объеме выручки за оказанные услуги;

К косвенным относятся все прочие производственные затраты. Управленческими затратами признаются затраты, связанные с управлением предприятием в целом, а также хозяйственные затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Учет управленческих затрат ведется на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие затраты являются косвенными и подлежат ежемесячному списанию в дебет счёта 90.8 «Управленческие расходы» в полном объеме.

Распределение производится пропорционально удельному весу выручки полученной от конкретного вида услуг в общем объеме выручки.

Учет отдельных видов затрат. Затраты на ремонт основных средств и инвентаря включаются в себестоимость продукции, работ (услуг) в следующем порядке: при выполнении работ, оказании услуг в месяце проведения ремонта – включаются в себестоимость продукции, работ (услуг); при отсутствии выполнения работ, оказания услуг в месяце проведения ремонта – подлежат отражению на счете 97 «Расходы будущих периодов», а затем после окончания ремонтных работ и начала выполнения работ, оказания услуг включаются в себестоимость продукции, работ (услуг). Затраты, понесенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат равномерному списанию в течение

периода, определенного документально. В случае не подтверждения документально периода списания, затраты включаются в себестоимость работ, услуг в течение срока полезного использования, определенного распорядительным документом общества. В составе расходов будущих периодов учитываются следующие виды расходов: приобретение лицензий (с аналитическим учетом по каждой лицензии); расходы, оплачиваемые одновременно, но покрывающие затраты последующих периодов, в том случае, когда они признаны расходом в порядке, предусмотренном ПБУ 10/99 «Расходы организации». Для некоторых видов затрат предусматриваются следующие сроки списания: по стоимости приобретенных лицензий на осуществление видов деятельности – в течение сроков, на которые выданы данные лицензии; по стоимости программных продуктов – исходя из срока определенному договором; по платежам (страховым взносам) по всем видам страхования, исходя из периода, на который заключен соответствующий договор страхования.

Порядок учета и оценки выполненных работ, оказанных услуг сторонним контрагентам оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Под производственной себестоимостью для целей настоящего положения понимается сумма прямых и косвенных производственных затрат по данному объекту учета.

Учет доходов и расходов.

Доходы подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности; прочие поступления (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Расходы подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается при наличии следующих условий: организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

В состав операционных доходов включаются: поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации; поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.

В состав внереализационных доходов включаются: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, прочие внереализационные доходы.

Расходы признаются при наличии следующих условий: расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Если в отношении любых расходов, осуществленных

организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

В состав операционных расходов включаются: расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); - расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; прочие операционные расходы.

В состав внереализационных расходов включаются: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, прочие внереализационные расходы.

Признание доходов и расходов осуществляется по методу начисления (соблюдение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления определяется по мере готовности работы, услуги, продукции и оформлении соответствующих документов. Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Учет налога на прибыль.

При возникновении разниц между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшихся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательстве Российской Федерации о налогах и сборах, ведет учет постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов первоначально в регистрах бухгалтерского учета на обособленных аналитических позициях, предусмотренных рабочим планом счетов. Вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы отчетного периода отражаются обособленно в аналитических разработочных таблицах. Временные разницы по внеоборотным активам и запасам, возникающее в отчетном периоде, выявляются с использованием следующих методов: путем сопоставления данных об остаточной стоимости объекта в бухгалтерском учете и данных об остаточной стоимости объектов в налоговом учете на начало и конец отчетного периода; путем прямого сопоставления данных о доходах и расходах в бухгалтерском и налоговом учете.

Аналитический учет временных разниц, отложенных налоговых активов и обязательств ведется по видам активов или обязательств, в оценке которых возникла налогооблагаемая временная разница, в соответствии с рабочим планом счетов.

Техника и формы бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется по 16-единой журнально-ордерной форме с применением компьютерной бухгалтерской программой «1С: Предприятие 8.2 (сетевая версия)». Регистры бухгалтерского учета ведутся в специальных книгах (журналах), на отдельных листах и карточках, в виде машинограмм, полученных при использовании вычислительной техники. Содержание регистров бухгалтерского учета и внутренней бухгалтерской отчетности является коммерческой тайной.

Правила документооборота и срок хранения документов.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности к бухгалтерскому учету принимаются первичные учетные документы, составленные по форме, содержащейся в альбомах унифицированных (типовых) форм первичной учетной документации.

Создание первичных учетных документов, порядок и сроки передачи их для отражения в бухгалтерском учете производятся в соответствии с утвержденным в графиком документооборота. Своевременное и качественное оформление первичных учетных документов, передачу их в установленные сроки для отражения в бухгалтерском учете, а также достоверность содержащихся в них данных обеспечивают лица, составившие и подписавшие эти документы. Хранить первичные учетные документы, регистры бухгалтерского и налогового учета, бухгалтерскую отчетность в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет.

Порядок проведения инвентаризации, ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года. Инвентаризация подлежит все имущество независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Кроме того, проведение инвентаризации обязательно: при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже; перед составлением годовой бухгалтерской отчетности; при смене материально-ответственных лиц; при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества; в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями; - при реорганизации или ликвидации организации; в других случаях, предусмотренных законодательством.

Внутренний контроль над хозяйственными операциями.

Перечень должностных лиц, которые имеют право подписи на отпуск материальных ценностей, на приход и расход денежных средств, на принятие к учету представительских, командировочных расходов и других хозяйственных операций, определяется внутренними распорядительными документами. Лица, получившие доступ к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского и налогового учета и во внутренней бухгалтерской и налоговой отчетности, обязаны хранить коммерческую тайну.

Предоставление этой информации внешним пользователям не допускается, кроме случаев, предусмотренных действующим законодательством, и установленной безопасностью Общества.

Сведения об отчетности

Бухгалтерско-финансовая отчетность представлена в соответствии с Российскими стандартами составления бухгалтерской отчетности. Общество осуществляет свою деятельность на территории ООО ПГ «Фосфорит» и основную часть услуг оказывает данному предприятию, сумма выручки за оказанные услуги составляет 300 819 143 тыс. руб., что соответствует 75,00 % от общей полученной выручки. В течение года оказывали услуги следующим организациям: АО «ЕвроХим-СЗ», ООО «Кингисепп-ремстройсервис», ООО «ЕХСЗ-2», Благотворительный фонд Андрея Мельниченко, ООО "ЕвроХим-Энерго", ООО «Градис», ООО «ЕТУ».

Основными поставщиками являются: АО «Восток-Сервис-Спецкомплект», ИП Занджиров А.А., ИП Ли С.Р., ИП Попова А.С., ИП Трофимов Н.П., ИП Чолахсаев С.С., ИП Чеглаков А.В., ИП Кравцов А., ИП Богомоллов В.В., ООО «Градис», ООО «ДНС Ритейл», ООО «Завод ЛКМ Нева», ООО «Кингисепп-ремстройсервис», ООО «Комус», ООО «МВ СпецТех», ООО «Невские горизонты», ООО «ПГ «Фосфорит», ООО «РСК», ООО «Сириус», ООО «СТД Петрович», ООО «Сила Стали», ООО «ВсеИнструменты.ру», ООО «Керхер», ООО «АЛВАТЕКС ЗТМ», ООО «БалтКам», ООО «РЕДС», ООО «АЛАРМ-МОТОРС ЛАХТА», ООО СК «Атэк», ООО «ОНЗА», ООО «АВЕРСТРОЙ», ООО «Компания КЕМИКС».

На основании акта инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами списана на финансовый результат просроченная дебиторская задолженность на сумму 6909,6 руб. Списана просроченная дебиторская задолженность в сумме 244251,44 руб. с истекшим сроком исковой давности, учитываемая на забалансовом счете 007.

Основные производственно-экономические показатели

В 2023г. по сравнению с 2022г. прибыль уменьшилась на 49688,0 тыс. руб., т.е. на 56%, как видно из таблицы:

Наименование	Показатели за 2023г. (тыс. руб.)	Показатели за 2022г. (тыс. руб.)	+, - в отношении 23г. к 22г.
Выручка от оказанных работ, услуг (без НДС)	334435,0	449238,0	-114803,0
Себестоимость оказанных работ, услуг	254602,0	321284,0	-66682,0
Управленческие расходы	32700,0	30467,0	+2233,0
Прибыль от продаж	47133,0	97487,0	-50354,0
Прочие доходы	1105,0	1155,0	-50,0
Прочие расходы	9146,0	9862,0	-716,0
Прибыль	39092,0	88780,0	-49688,0

Выручка от реализации в 2023г. по сравнению с 2022г. уменьшилась на 114803,00 тыс. руб. В связи с политикой нового руководства, основного заказчика ООО «ПГ Фосфорит», по оптимизации работ с подрядными организациями; изменением условий тендерных процедур, с новыми техническими заданиями и измененными объемами.

(Не было заключено новых договоров на 2023г, цены за оказываемые услуги не проиндексированы, снизился объем оказываемых услуг по чистке технологического оборудования, выгрузке вагонов с комовой серой и фосфатным сырьем, уменьшился объем ремонтно-строительных работ. Часть ремонтно-строительных работ были переданы ООО «Кингисепп-ремстройсервис»).

Помимо основных договоров, заключенных до 31.12.2022г. с ООО «ПГ «Фосфорит», ООО «Кингисепп-ремстройсервис», АО «ЕвроХим-СЗ» по уборке территории, уборке внутренних помещений, стирке и ремонту спецодежды, разгрузке вагонов с комовой серой и фосфатным сырьем, по работам производственного назначения были выполнены ремонтно-строительные работы:

- по ремонту и оборудованию ЕвроХим классов в МБОУ «Кингисеппская средняя общеобразовательная школа №1»,
- комплекс работ по ремонту асфальтового покрытия пешеходных дорожек в цехах ООО «ПГ Фосфорит»,
- приведение в соответствие нормам бытовых помещений цеха Аммофос.

Ремонтно-строительные работы осуществлялись на основании полученного свидетельства № С-003-78-0978-47-290916 от 29.09.2016г. о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, лицензии №47-Б/00246 от 26.06.2018г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Являемся членом саморегулируемой организации ассоциация «Строительный комплекс Ленинградской области».

Себестоимость оказанных работ, услуг - уменьшилась на 66682,0 тыс. руб., в результате: сокращения расходов на услуги сторонних организаций, уменьшением численности сотрудников, сократились расходы на закупку материалов, спецодежды.

Управленческие расходы увеличились на 2233,0 тыс. руб., в связи с увеличением расходов по заработной плате по состоянию на 01.04.2023г. на 15%.

Прибыль по участкам за оказанные услуги, работы составила 79833,7 тыс. руб., что отражено в таблице:

(в рублях)

	Общая сумма	Участок по стирке и ремонту спецодежд ы	Участок по уборке помещений	Участок по благоустройст ву	Участок по разгрузке вагонов	Участок ремонтно- строит. и монтаж. работ
Выручка без НДС	334435224,98	1345568,76	58551421,87	54788403,30	154000501,69	65749329,36
Себестоимость	254601541,0	1925627,21	37114736,03	45432021,66	121750475,77	48378680,33
В том числе:						
Амортизация	3358270,88			2392667,63	108833,79	856769,46
Аренда имущества	3246730,75	390278,16	275000,0	2244823,19	192363,00	144266,40
Инвентарь	5521989,17	1146,0	22247,56	154169,52	743157,47	4601268,62
Материалы	14752873,54	54194,50	697120,72	1992149,42	950442,76	11058966,14
Оплата больничного	705836,64	7000,65	109776,68	76380,40	454284,03	58394,88
Оплата труда со страхов взносами	149746046,21	948025,29	25939221,98	26094613,17	82508515,41	14255670,36
Мед.услуги	649197,0			421909,0	203338,0	23950,0
СИЗ	2082063,28	4411,76	134061,98	83155,84	1832195,22	28238,48
Спецодежд.	1063740,46	1678,71	137264,29	231097,54	630720,33	62979,59
Услуги сторон. орг-ий	50680740,13	19500,0	5343136,82	4081359,70	26925692,0	14311051,61
Топливо	3893028,73			2437575,39	438377,81	1017075,53
Запасные части	1679787,66			1565656,07	94392,50	19739,09
Энергоресурсы	1000227,13	241885,14		346860,94	188861,05	222620,0
Членство в объединен. строителей	150000,00					150000,00
Налоги и сборы	149393		499,0	131577,0	11333,0	5984,0
Страхован. строитель.. деят.-ти	4892,47					4892,47
Подготовка кадров	303056,74			66037,36	170000,0	67019,38
Страхован. имущества	133869,21			67831,49	40807,40	25230,32
Талоны на молоко	417267,0				417267,0	
Резерв на отпуска	15062531,0	257507,0	4456407,0	3044158,0	5839895,0	1464564,0
Валовая прибыль	79833683,98	-580058,45	21436685,84	9356381,64	32250025,92	17370649,03
Управлен. Расходы	32700392,63					
Прочие доходы	1105188,40					
Прочие расходы	9145604,65					
ПРИБЫЛЬ	39092875,10					

Результаты по участку по благоустройству, участку уборка внутренних помещений, участку по разгрузке вагонов, участок ремонтно-строительных работ являются положительными, т. е. прибыльными. По участку по стирке и ремонту спецодежды убытки

составили на сумму 580058,45 руб. по сравнению с 2022г. уменьшились на 40574,52 руб. Уборка мусора участком по благоустройству осуществлялась на основании лицензии серия 78 № 00130 от 27 июля 2016г. по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.

Нам были оказаны услуги сторонними организациями на сумму 50680,7 тыс. руб., что составляет 19,9% от общих затрат. Оказывались услуги субподрядными организациями при выполнении ремонтных работ, услуги организациями при выполнении работ производственного назначения (чистка бункеров, хранилищ фосфорной кислоты, градирен, сборников серы, плавилок), услуги по уборке производственных и служебных помещений, услуги по уборке территории. В течение года нам были оказаны услуги по аренде движимого и недвижимого имущества ООО «ПГ «Фосфорит» на сумму 5761,1 тыс. руб.

Основным видом расходов является оплата труда основным работникам предприятия с учетом страховых взносов в сумме 149746,0 тыс. руб., что составляет 58,5 % от общих затрат, по сравнению с 2022г. меньше на 6177,0тыс.руб. Средняя заработная плата работника в организации по следующим специальностям составляет:

Должность	Средняя заработная плата в 2023г. (руб.)	Средняя заработная плата в 2022г.(руб.)	Соотношение в %
Уборщик территорий	36960,00	33500,00	+10,3%
Рабочий по благоустройству	49800,00	46100,00	+8,0
Грузчик по разгрузке вагонов с апатитом	102400,00	87300,00	+17,3%
Грузчик по разгрузке вагонов с комовой серой	87900,00	71200,00	+23,4%
Чистильщик	65200,00	62000,00	+5,1%
Аппаратчик	69100,00	62000,00	+11,4%
Мастер участка по разгрузке вагонов	98100,00	93900,00	+4,5%
Машинист по стирке спецодежды	31900,00	27000,00	+18,1%
Уборщик производственных и служебных помещений	34700,00	30700,00	+13,0%
Мастер участка по уборке производств помещений	71100,00	62900,00	+13,0%
Водитель автомобиля	80000,00	75000,00	+6,6%
Тракторист	59200,00	56500,00	+4,7%
Слесарь -ремонтник	59400,00	48400,00	+22,7%
Водитель погрузчика	85100,00	66800,00	+27,4%
Механик участка	87200,00	87000,00	
Рабочий по КО и РЗ	82100,00	64300,00	+27,7%
Маляр	0,00	0,00	
Специалист	79000,00	58700,00	+34,6%
Инженер проектно-сметной работе	86300,00	51400,00	+68,0%
Мастер рем-стр. участка	122300,00	101800,00	+20,1%

Сведения о среднесписочной численности и фонде заработной платы общества за 2023г.

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
Среднесписочная численность работников (чел)	190	185
Затраты на оплату труда (тыс.руб.)	163516,0	166594,5
Средняя заработная плата работников (стр.2/стр1/12, тыс. руб.)	72,0	75,0

Как видно из таблицы, средняя заработная плата в целом по предприятию уменьшилась 4%.

Расшифровка кода строки баланса 1150 (основные средства)

В течение года предприятием приобретено основных средств на 1588224,67 руб. На участок по благоустройству территории приобретен отвал коммунальный усиленный - 258333,34 руб.; на ремонтно-строительный участок приобретены Ноутбук Huawei – 74998,00 руб., МФУ Ricoh IM 2701 (418118) А3 – 104893,33 руб.; на участок по разгрузке вагонов УАЗ 390995-04 – 1150000,0руб. Общество приобрело исключительные права на сайт, был учтен в составе НМА (в бухгалтерском и налоговом учете) по его первоначальной стоимости-500000руб. (для информирования потенциальных заказчиков, размещения информации о вакансиях и обязательной публикации документов по охране труда).

Сведения о дебиторской задолженности общества, тыс. руб. (по данным годового бухгалтерского баланса код строки 1230).

Показатель	(руб.)	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	7947358,28	37980097,04
Авансы выданные в руб. (сч.60,2)	1166697,47	1293510,58
Расчеты по налогам (сч.68)		5423368,94
Расчеты с подотчетными лицами (сч.71.1)	9323,65	
Расчеты по прочим операциями с персоналом (сч.73)	1995,0	75,0
Резервы по сомнительным долгам (сч. 63)		-669668,65
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (сч. 76)	171682,73	22526,77
Итого:	9297057,13	44049909,68

Сведения о кредиторской задолженности общества, тыс. руб. (по данным годового бухгалтерского баланса код строки 1520).

Показатель	(руб.)	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Поставщики и подрядчики (сч.60.1)	1932674,78	8115009,63
Авансы полученные (сч. 62.2)		
Расчеты по подотчетными лицами (сч.71.01)	7689,00	2182,86

Расчеты с дебиторами и кредиторами (сч. 76)	348376,34	
НДС по авансам и предоплатам (сч. 76АВ)		-0,01
Задолженность перед персоналом организации (сч.70)	5497974,39	26581,04
Расчеты по социальному страхованию (сч.69)	2833488,33	2425749,75
Задолженность по налогам и сборам (сч.68)	21574594,84	12719668,15
Прочие кредиторы (сч.76)		
Итого:	32194797,68	23289191,42

Оценочные обязательства условные активы и обязательства (по данным годового бухгалтерского баланса код строки1540)

Общество формирует резерв на отпуск в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), сумма резерва на конец 2023г составила 10030т. руб. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Оснований для отражения информации об условных обязательствах и условных активах в отчетном периоде нет.

Сведения по уплате налогов и сборов в бюджет в 2023г.

В течение 2023г. было перечислено в бюджет по всем налогам и сборам 143457,9 тыс. руб.

Показатель	(тыс. руб.)			
	Остаток на начало года (-) в пользу бюджета, (+) в пользу предприятия	Начислено за год	Уплачено	Задолженность на конец года (-) в пользу бюджета, (+) в пользу предприятия
Налог на доходы физических лиц	-1468,4	31453,9	32918,8	-3,5
Налог на добавленную стоимость	-19714,1	57113,8	64169,40	-12658,5
Налог на прибыль	-324,6	8927,5	14651,2	5399,1
Транспортный налог	-33,4	132,9	132,2	-34,1
Налог на имущество	-1,3	5,3	5,4	-1,2
Страховые взносы	-2833,4	31088,0	31495,7	-2425,7
Земельный налог	-32,8	72,1	85,2	-19,7
Итого:	-24408,0	128793,5	143457,9	-9743,6

Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной является единственный участник, он же специалист Показеев Ю.Н. Общий размер вознаграждения основного управленческого персонала составил в сумме – 6394803,81 руб., том числе:

Генеральный директор- Лемехов Д.М.

- сумма заработной платы генерального директора – 2734179,01 руб.,

- сумма страховых взносов – 405286,73 руб.

Специалист – Показеев Ю.Н.

- сумма заработной платы – 2817365,80 руб.,

- сумма страховых взносов – 437972,28 руб.

На основании решения учредителя №21 от 06.04.23г. в 2023г. была выплачена сумма дивидендов за 2021-2022г. на сумму 67000000,00 руб., при выплате был перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц по ставкам 13% и 15% в сумме 9950000,00 руб.

Информация о применении «Положения по учету расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Организация применяет положение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В соответствии с п.25. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» полученная прибыль корректируется на постоянные налоговые обязательства в сумме 5413107,89 руб. и временную разницу в сумме 131648,60 руб.:

1.	Прибыль согласно отчету о прибылях и убытках (бухгалтерская прибыль)	39092875,10 (руб.)
2.	Увеличивается на в т.ч.:	5544576,49 (руб.)
	Материальная помощь работникам, премия к юбилею, отпускные	832007,0 (руб.)
	Страховые взносы	70567,16 (руб.)
	Пени и штрафы по налогам и сборам	11202,98 (руб.)
	Подарок ребенку сотрудника	200000,0 (руб.)
	Представительские расходы	17825,66 (руб.)
	Прочие расходы	4280000,0 (руб.)
	Спецодежда	1325,09 (руб.)
	Налогооблагаемая временная разница (основные ср-ва)	131648,60 (руб.)
	Сумма незавершенного производства	
3.	Уменьшается на в т.ч.:	
	Налогооблагаемая временная разница (основные ср-ва)	
	Отложенные налоговые активы (разница первоначальной стоимости между б/у и н/у)	
	Сумма незавершенного производства	
4.	Итого налогооблагаемая прибыль	44637451,28(руб.)

В течение 23г., на основании положения об оплате труда за счет прибыли остающейся у предприятия работникам оказывалась материальная помощь в сумме 654,3 тыс. руб.,

выплачивалась премия к юбилею на сумму 90,0 тыс. руб., оплачивались дни предоставленные работникам по семейным обстоятельствам на сумму 87,7 тыс. руб. Всего на общую сумму 832,0 тыс. руб., по сравнению с 2022г. меньше на 349,2 тыс. руб.

Благотворительная финансовая помощь за счет прибыли остающаяся у предприятия оказывалась бюджетным организациям и физическим лицам на сумму 400000,00руб.:

- Сайт "Все для победы" 300000,00 руб.

- ОО «Кингисеппская местная спортивная федерация вольной борьбы» финансовая помощь в размере 100000,00руб.

События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, не произошло.

Непрерывность деятельности.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности.

Генеральный директор:



(Лемехов Д.М.)