

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «САХАСКАНСЕРВИС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету за 2023 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "САХАСКАНСЕРВИС"

Сокращенное наименование: ООО "САХАСКАНСЕРВИС"

Дата государственной регистрации: 08.04.2016

Юридический адрес: 677013, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, ул. Билибина, дом 10, корпус 7

Почтовый адрес (фактический адрес): 677013, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г.Якутск, ул. Билибина, дом 10, корпус 7

ОГРН: 1161447054890

ИНН: 1435306821

КПП: 143501001

ОКВЭД: 45.19 Торговля автотранспортными средствами

Уставный капитал 10 000 000,00 (Десять миллионов) руб., оплачен полностью.

Общество имеет 2 (два) **Обособленных подразделения**, не выделенные на отдельный баланс, зарегистрированные в установленном порядке на территории Республики Саха (Якутия):

«Кристалл Энергосервис», КПП 142945001, адрес: 678550, Республика Саха (Якутия), Усть-Янский улус, п. Усть-Куйга. Рабочих мест – 1 чел., офисов, складов торговых точек нет.

- «Сервисная станция Хандыга», КПП 140045001, адрес: 678720, Республика Саха (Якутия), Томпонский улус, п. Хандыга, ул. Ойунского, д. 6/1. На отчетную дату деятельность не ведется, рабочих мест нет.

Учредитель Общества:

- Физлицо Таллаев Егор Васильевич, 100%

В обществе действует единоличный исполнительный орган - **Генеральный директор**.

Ответственные лица за финансово-хозяйственную деятельность, составление и сдачу отчетности за 2023 год:

Генеральный директор: Таллаев Егор Васильевич – с 01.01.2023-31.12.2023

Главный бухгалтер: Сидорова Мария Семеновна – с 01.01.2023-31.12.2023

1. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет на предприятии ведется бухгалтерской службой, которую возглавляет главный бухгалтер.

В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимается имущество стоимостью свыше 100 000,00 руб и отвечающее условиям ФСБУ6/2020.

Срок полезного использования объектов ОС определяется из ожидаемого физического износа, который напрямую зависит от режима и условий эксплуатации основного средства, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется комиссией по основным средствам.

Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом ежемесячно.

Оценка материально-производственных запасов, списываемых в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются непосредственно в стоимость МПЗ, формируя фактическую себестоимость.

Прямые расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг аккумулируются на счете 20 «Основное производство» в разрезе подразделений. Общепроизводственные расходы ведутся на счете 23 «Вспомогательные производства» и ежемесячно распределяются на расходы по видам деятельности пропорционально выручки.

Финансовый результат от реализации товаров, работ, услуг определяется по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Сумма резерва по сомнительным долгам формируется и используется в соответствии с п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Является официальным дилером производителей грузовой автотехники SCANIA, FAW, SINOTRAK на территории РФ по Дилерским соглашениям. Компания осуществляет полный цикл от продажи техники, сервисного обслуживания до обеспечения запчастями и горюче-смазочными материалами вышеуказанной техники.

В 2023 году основными источниками дохода являлось:

- торговля автотранспортными средствами марок FAW, SITRAK, HOWO, SCANIA и пр.,
- торговля запасными частями для грузовых автомобилей и оборудования;
- оказание услуг по ремонту и сервисному обслуживанию грузовой техники на территории Республики Саха (Якутия);
- торговля прицепами и полуприцепами производителя АО "НОВОСИБАРЗ".

Бухгалтерская (финансовая) деятельность Общества сформирована в соответствии с установленными законодательством правилами бухгалтерского учета, требованиями федеральных стандартов в Российской Федерации.

Общество не являлось получателем государственной помощи и целевого финансирования в 2023 году.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2023 года составила 47 384 тыс. рублей. Из них:

- 3 505 тыс. рублей – корректировки в связи с пересмотром сроков полезного использования объектов основных средств по ФСБУ 6/2020;
- 18 988 тыс. рублей – заработанная прибыль отчетного 2023 года, которая отражена в ОФР за 2023 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) в графе «за 2023 год».

Среднегодовая численность работников – 22 чел.

ФОТ за 2023 год составил 52 965 тыс. руб.

3. ПОКАЗАТЕЛИ СТАТЕЙ БАЛАНСА

АКТИВ

Остаточная стоимость основных средств составила 47 139 тыс. руб. Увеличение показателя на 22% за отчетный год произошло за счет приобретения объектов основных средств – земельного участка, техники и инвентаря.

Группа основных средств	На начало года, тыс. руб.		На конец года, тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Здания	30 267	6 516	30 267	9 818
Сооружения	3 485	721	3 485	1 169
Земельные участки	4 390		12 462	
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 396	8 276	9 886	5 414
Офисное и прочее оборудование	813	348	790	296
Транспортные средства	6 373	1 127	9 560	2 920
Прочие	0		320	14
ОС итого	55 724	16 988	66 770	19 631
Стр 1150	38 736		47 139	

Доходные вложения в материальные ценности по стр. 1160 на конец года составили 1 055 тыс. руб. – это остаточная стоимость основных средств, переданные в аренду во временное пользование с целью получения дохода.

По строке 1170 отражена сумма процентных предоставленных займов в размере 2 050 тыс. руб., из них 2000 тыс. руб. сумма займа, выданная ООО «Полар Трак», 50 тыс. руб. – физлицо.

По строке 1210 «Запасы» увеличение показателя произошло в основном за счет увеличения остатков товара на отчетную дату по группе «Автомобили» - 9 единиц (в начале года 2 единицы). Грузовые автомобили являются дорогостоящим товаром.

В строке 1213 «Издержки обращения (нзп)» указаны расходы по фактической себестоимости по деятельности, не принесшей доход – 3 150 тыс. руб.

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» увеличился за счет предоплаты поставщикам за товары, в основном ООО «ФАВ-Восточная Европа» за автомобили.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражено сальдо по расходам будущих периодов – страховка, программные средства и т.п. - 172 тыс. руб.

ПАССИВ

Строка 1410 отражает сумму задолженности по долгосрочным кредитам. В 2023 году, ввиду существенных изменений схем закупа и поставок товара, Общество активно пользовалось банковским продуктом – ВКЛ (возобновляемая кредитная линия).

Кредитор / Договор	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Основной долг				
АО «АЛЬФА-БАНК»				
Соглашение №09736L от 24.03.2023	0	263 700	244 500	19 200
Соглашение №0AJX1L от 31.07.2023	0	46 760	46 760	0
ПАО Банк ФК Открытие				
K2/14-00/22-00057 от 12.08.2022	0	143 376	143 376	0
Проценты за пользование				
АО «АЛЬФА-БАНК»				
Соглашение №09736L от 24.03.2023	0	2 681	2 681	0
Соглашение №0AJX1L от 31.07.2023	0	120	120	0
ПАО Банк ФК Открытие				
K2/14-00/22-00057 от 12.08.2022	0	423	423	0
Итого	0	457 059	437 859	19 200
Стр 1410	0	-	-	19 200

По строке 1450 «Прочие обязательства» - сальдо задолженности по лизинговым договорам.

Лизингодатель	На начало года	На конец года
АО «Сбербанк Лизинг»	2 246	1 931

Кредиторская задолженность в сумме 194 799 тыс. руб., отраженная по строке 1520 увеличилась за счет авансов, полученных от покупателей и заказчиков – это предоплата за реализуемую технику.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражена сумма начисленных и неиспользованных резервов отпусков.

4. РАСШИФРОВКА ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Валовая прибыль за 2023 год составила 37 945 тыс. руб.

В разрезе по видам деятельности:

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.
Продажа техники	18 057
Аренда имущества	90
Реализация запчастей и гсм	30 296
Сервисное обслуживание.	- 10 498
Итого стр. 2100 ОФР	27 945

Убыток по номенклатурной группе «Сервисное обслуживание» объясняется особенностью производственного цикла. Так, учет доходов и расходов по видам деятельности ведутся обособленно, при этом финансовый результат выводится в совокупности, что является результатом цикла работ. Компания осуществляет полный цикл от продажи техники, сервисного обслуживания до обеспечения запчастями и горюче-смазочными материалами вышеуказанной техники.

Прибыль до налогообложения – 24 641 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила 18 993 тыс. руб.

Выручка за 2022 год составила 1 087 518 тыс. руб.

Структура выручки за 2023 год

Вид деятельности	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Продажа техники	984 612	90,5
Аренда имущества	133	0,1
Реализация запчастей и гсм	78 628	7,2
Сервисное обслуживание.	24 145	2,2
Итого	1 087 518	100%

Структура себестоимости по элементам расходов за 2023 год

Вид затрат	Сумма, тыс. руб.
Материальные затраты	15 311
Оплата труда	47 404
Амортизация	6 854

Страховые платежи	7 754
Прочие	21 081
Себестоимость товаров проданных	979 876
Итого:	

Структура прочих доходов за 2023 год

Вид доходов	Сумма, тыс. руб.	
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	100	0,5
Резервы по сомнительным долгам (свернуто)	2 775	13,8
Прибыль (убыток) прошлых лет	48	0,2
Премия дилера за продажи	14 432	71,6
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 292	11,4
Курсовые разницы	507	2,5
ИТОГО	20 154	100%

Структура прочих расходов за 2023 год

Вид расходов	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
Налоги и сборы	528	15
Прибыль (убыток) прошлых лет	33	0,9
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 348	38,6
Прочие косвенные расходы	225	6,4
Прочие операционные доходы (расходы)	132	3,8
Расходы на услуги банков	607	17,4
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	335	9,6
Курсовые разницы	289	8,3
Итого	3 497	100%

7. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Стоимость чистых активов Общества определена по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, и составила 57 384 тыс. руб.

5. РАСХОДЫ БДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В строке «Расходы будущих периодов» указаны расходы, относящиеся к будущим периодам (ОСАГО, страхование имущества, стоимость программ и другие) – 172 тыс. руб.

6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные обязательства, существующие на отчетную дату - оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв на оплату отпусков) отражены в отчетности в качестве оценочных обязательств:

Оценочное обязательство	На начало периода	Признано	Погашено	На конец периода
Резерв на оплату отпусков	3 369	7 611	5 213	5 767

Возможные обязательства, существование которых на отчетную дату может быть подтверждено лишь в будущем – это расходы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание. Ввиду невозможности оценить ожидаемые расходы достаточно обоснованно, Обществом резерв не создается (пп. в п.5 ПБУ 8/2010).

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Организации, перечисленные ниже, являются связанными сторонами Общества на 31.12.23 г.:
- ООО «ПОЛАР ТРАК» - является совместным предприятием одной и той же третьей стороны. Единственным учредителем является Таллаев Егор Васильевич (100% доли в уставном капитале).

10. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРАХ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

За отчетный период 2023 год произведены следующие виды краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу:

- Оплата труда: 9 854,7 тыс. руб.;
 - Ежегодный оплачиваемый отпуск: 1 655,1 тыс. руб.;
 - Страховые взносы: 2 055,7 тыс.руб.,
 - Проезд в отпуск 295,6 тыс.руб.
 - Прочие выплаты 629,1 тыс.руб.
- Всего выплат: 14 490,2 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

11. СОБЛЮДЕНИЕ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует осуществлять деятельность с прибылью, достаточной для соблюдения принципа непрерывно действующего Общества. Общество будет способно

иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности предприятия в последующих периодах.

Генеральный директор

Егор Васильевич Таллаев

Главный бухгалтер:

Мария Семеновна Сидорова

Дата

27.03.2024г.

