ИНДУСТРИЯ ОБОРУДОВАНИЯ И ИНСТРУМЕНТА ДЛЯ АВТОСЕРВИСА И ШИНОМОНТАЖА

644076, г.Омск, пр.Космический, 109,
Телефон (3812) 587-418, 577-419, 577-420
ИНН 5506039763

17 сентября 2024 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (корректировка №1)

1. Сведения о деятельности предприятия.

1.1 ООО «Сервис-Арсенал» осуществляет коммерческую деятельность с апреля 2000 года. Юридический адрес предприятия: 644076, г. Омск, Космический проспект, 109.
Исполнительный орган предприятия – директор Каталевский Николай Андреевич.
Уставный капитал ООО «Сервис-Арсенал» образован на 100% из доли ЗАО «Сервис-Индустрия», являющегося субъектом малого предпринимательства.
1.2 Среднесписочная численность за 2023 год составила 30 человека.
1.3 По данным Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства ООО «Сервис-Арсенал» имеет категорию – **среднее предприятие.**
1.4 Основной вид деятельности предприятия – оптовая торговля гаражным оборудованием.
Доля оптовой торговли в выручке предприятия за 2023 год составила 99,0 %.
Предприятие осуществляет экспорт товаров. Выручка по экспортной реализации в 2023 году составила 9,4 % от общей выручки по предприятию.
1.5 Общество имеет Обособленное подразделение в г. Одинцово (Московская область)

Выручка от продажи товаров, работ услуг, строка 2110 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)	**2 175 227**	**1 596 296**
В т.ч. ВЫРУЧКА от оптовой продажи товаров	2 171 975	1 593 398
В т.ч. в общей выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС и аналогичных обязательных платежей)		
Выручка от экспортной продажи товаров	203 704	142 618
Выручка от оказанных услуг	2 880	2504
Выручка от сдачи в аренду	372	394

1.5 Прочие доходы, строка 2340 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Доходы от продажи основных средств		
Доходы от продажи иных активов		11
Списанная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности		5
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	36 221	137 531
Пени, штрафы, неустойки, подлежащие уплате по условиям договора		
Пересортица (излишки) по итогам инвентаризации	484	647
Полученный льготный кредит		
Корректировка реализаций прошлых периодов	987	
Прочие доходы	605	200
ИТОГО	**38 298**	**138 394**

1.6 Прочие расходы, строка 2350 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.):

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Расходы, связанные с реализацией основных средств	8	
Расходы, связанные с реализацией иных активов		11
Расходы по оплате услуг банка	5 566	2 834
Налоги	64	112
Пени, штрафы по хоз. договорам		
Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) от официального курса	66 876	130 942
Материальная помощь	6	
Резервы по сомнительным долгам		
Пересортица по итогам инвентаризации	101	128
Таможенные пошлины и сборы по корректировочным ГТД по поступившим ранее товарам		
Возврат товара прошлого периода	1 346	
Прочие расходы	3 016	551
ИТОГО	**76 983**	**134 578**

1.7 В соответствии с нормами ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» во всех формах бухгалтерской отчетности наличие денежных средств в иностранной валюте отражается по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, движение денежных средств в иностранной валюте – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте

2. Существенная информация об учетной политике и ее изменениях.

2.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

2.2 Начисление амортизации по основным средствам производится ежемесячно линейным способом исходя из балансовой стоимости, уменьшенной на ликвидационную стоимость и оставшегося срока полезного использования.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Амортизационные начисления приостанавливаются, если ликвидационная стоимость основного средства стала больше или равна его балансовой стоимости.

Ликвидационная стоимость основного средства амортизации не подлежит.

Уровень несущественности, относительно которого ликвидационная стоимость будет признаваться 0 (нулю) равна 10% от первоначальной стоимости объекта основного средства.

2.3 Принятые в аренду объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

В случае, если в договоре аренды нет стоимостной оценки передаваемого имущества (т.к. она не является существенным условием договора) для отражения в учете применяется условная стоимость принимаемого объекта, которая равна размеру арендной платы, рассчитанному за весь период аренды по договору.

2.4 Доходы от сдачи имущества в аренду включаются в доходы от обычных видов деятельности.

2.5 Затраты по заготовке и доставке товаров до склада предприятия, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу. Эти затраты ежемесячно списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» пропорционально стоимости реализованных товаров.

2.6 Расходы будущих периодов списываются по назначению в соответствующих отчетных периодах равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся. В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов «право пользования результатами интеллектуальной деятельности» со сроком использования более 12 месяцев отражаются в разделе бухгалтерского баланса «внеоборотные активы» по статье «прочие внеоборотные активы», со сроком использования менее 12 месяцев – в разделе баланса «оборотные активы» по статье «запасы». Расходы по страхованию учитываются на счете 97 «расходы будущих периодов» и списываются по назначению равномерно

в течение срока страхования. В бухгалтерской отчетности сальдовые остатки страховых платежей отражаются как дебиторская задолженность – авансы выданные.

2.7 Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную не производится.

2.8 При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, а также в целях соблюдения принципа отражения в бухгалтерской отчетности последствий изменения учетной политики (п.20.21 ПБУ 1/98) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных на конец отчетного периода составляет не менее 10 %.

3. Финансовая деятельность

3.1 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие имеет сомнительную дебиторскую задолженность в размере 265 тыс. руб., оценочный резерв сомнительных долгов создан на сумму 0 тыс. руб., уменьшен резерв в части не реальной к взысканию задолженности на 80 тыс. руб.

3.2 По состоянию на 31.12.2023 г. предприятие не имеет товарно-материальных ценностей, по которым снизились рыночные цены, произошла потеря первоначальных качеств, морально устаревших. Оценочный резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

3.3 Предприятие имеет договор об овердрафтном кредите **№ 440K009K2** от 21.09.2022 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 15 сентября 2023 года, лимит кредитной линии 30 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор об овердрафтном кредите расторгнут.

3.4 Предприятие имеет договор об открытии не возобновляемой кредитной линии **№ 440B008IUACPMMF** от 11.08.2022 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 11 августа 2023 года, лимит кредитной линии 60 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор не возобновляемой кредитной линии расторгнут.

3.5 Предприятие имеет договор об открытии не возобновляемой кредитной линии **№ M-1-78AYLW2M** от 27.12.2022 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 25 декабря 2024 года, лимит кредитной линии 100 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии не выбрана.

3.6 В октябре 2023 года предприятие заключило договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № **7M-1-8PF6U9D7** от 30.10.2023г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 08 августа 2024 года, лимит кредитной линии 96 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии выбрана полностью.

3.7 В августе 2023 года предприятие заключило договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № **7M-1-8O2EUBPA** от 07.08.2023г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 05 августа 2024 года, лимит кредитной линии 64 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма кредитной линии выбрана полностью.

3.8 В июле 2023 года предприятие заключило договор об овердрафтном кредите **№ 7M-1-902NM9TB** от 01.07.2023г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 14 сентября 2024 года, лимит кредитной линии 60 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности сумма овердрафт не выбран.

3.9 В августе 2023 г. предприятие выступило поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору о возобновляемой кредитной линии **№7M-1-8SSYYROE** от 18.08.23 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 14 августа 2024 года. Срок поручительства до 14 августа 2027 г., сумма поручительства – 250 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО НПО «Компания СИВИК» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

3.10 В сентябре 2023 г. предприятие выступило поручителем ООО НПО «Компания СИВИК» по договору о возобновляемой кредитной линии **№7M-1-90A15KLX** от 19.09.23 г в ПАО «Сбербанк России». Срок действия договора до 13 сентября 2024 года. Срок поручительства до 13 сентября 2027 г., сумма поручительства – 100 000 тыс. руб. Вплоть до даты подписания бухгалтерской отчетности ничто не указывает на то, что ООО НПО «Компания СИВИК» не сможет исполнить заемное обязательство самостоятельно.

3.11 В сентябре 2023 г. предприятие заключило договор Займа с ИП Валовым Николаем Сергеевичем № б/н от 01.03.2023 г. Срок действия договора до 31 декабря 2023 года, сумма займа 4 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности договор займа расторгнут.

3.12 В апреле 2023 г. предприятие заключило долгосрочный договор Займа с ЗАО «Сервис-Индустрия» № 1 от 13.04.2024 г. Срок действия договора до 31 декабря 2024 года, сумма займа 147 000 000 тыс. рублей. На дату подписания годовой отчетности частично сумма займа закрыта. На 31 декабря 2023г сумма не погашенного займа составляет 47 486 тыс. рублей.

4. Основные средства, нематериальные активы

4.1 Наличие и движение основных средств, строка 1150 формы «бухгалтерский баланс»

4.1.1 Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Списано со стоимостью меньше установленного лимита	На начало года с учетом перехода на ФСБУ 6/2020	Поступило	Выбыло (погашен)	На конец периода
Основные средства, всего:	**5200**	**За 2023**	**23 609**			**16 482**	**5214**	**34 877**
	5210	**За 2022**	**8 279**	**352**	**7 927**	**15 682**	**0**	**23 609**
В том числе собственные основные средства	***5220***	***За 2023***	***7 927***			***4149***		***12 076***
	5230	***За 2022***	***8 279***	***352***	***7 927***	***0***	***0***	***7 927***
В том числе:								
Здания	5205	За 2023	0					0
	5215	За 2022	0					0
Машины и оборудование	5202	За 2023	782			161		943
	5212	За 2022	1134	352	782	0	0	782
Транспортные средства	5203	За 2023	7145			3 882		11 027
	5213	За 2022	7 145	0	7 145	0	0	7 145
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2023	0	0		106		106
	5214	За 2022	0	0	0			0
Земельные участки	5206	За 2023						
	5216	За 2022	0					
Другие виды основных средств	***5205***	***За 2023***	***15 682***			***12 333***	***5 214***	***22 801***
	5215	***За 2022***	***0***			***15 682***	***0***	***15 682***
В том числе арендованное имущество (права пользования активами)	5240	За 2023	15 682			12 333	5 214	22 801
	5250	За 2022	0	0	0	15 682	0	15 682

4.1.2 Амортизация (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Накопленная амортизация на начало года	Списано амортизации по правилам ФСБУ 6/2020	Накопленная амортизация на начало года с учетом перехода на ФСБУ 6/2020	Накопленная амортизация по выбывшим объектам	Начислено амортизации в отчетном периоде	Накопленная амортизация на конец периода
Основные средства, всего:	**5200**	**За 2023**	**10 982**			**4859**	**10 014**	**16 137**
	5210	**За 2022**	**4 808**	**2 937**	**1 872**		**9 110**	**10 982**
В том числе собственные основные средства	***5220***	***За 2023***	***3 310***				***1597***	***4 907***
	5230	***за 2022***	***4 808***	***2 937***	***1 872***		***1438***	***3 310***
В том числе:								
здания	5205	За 2023						
	5215	За 2022	0	0	0	0	0	0
Машины и оборудование	5202	За 2023	337				59	396
	5212	За 2022	1 116	829	287		50	337
Транспортные средства	5203	За 2023	2 973				1 510	4 483
	5213	За 2022	3 693	2 108	1 585		1 388	2 973
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2023	0	0			28	28
	5214	За 2022	0	0	0	0	0	0
Другие виды основных средств	***5205***	***За 2023***	***7 672***			***4 858***	***8 416***	***11 230***
	5215	***За 2022***	***0***	***0***	***0***		***7 672***	***7 672***
В том числе арендованное имущество	5240	За 2023	7 672			4 858	8 416	11 230
	5250	За 2022	0	0	0		7 672	7 672

4.2 Иное использование основных средств

Полученные в аренду основные средства, **числящиеся на балансе**:

На 31.12.2023 года – 11 571 тыс. рублей.

4.3 Наличие и движение нематериальных активов, строка 1110 формы «бухгалтерский баланс»

4.3.1 Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло (погашено)		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы, всего	5100	За 2023	730	341			73	730	414
	5110	За 2022	730	268			73	730	341
В том числе: Интернет-сайт									
	5101	За 2023	730	341			73	730	414
	5111	За 2022	730	268			73	730	341

Нематериальных активов созданных самой организацией и с полностью погашенной стоимостью нет.

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений, строка 1240 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года по первоначальной стоимости	Поступило (размещено на депозите)	Выбыло (погашено, возврат депозита)	На конец периода по первоначальной стоимости
Краткосрочные финансовые вложения, всего:	**5305**	**За 2023**	**56 000**	**37 873 950**	**37 669 950**	**260 000**
	5315	**За 2022**	**0**	**9 972 800**	**9 916 800**	**56 000**
В том числе:						
Предоставленные займы	5306	За 2023				
	5316	За 2022	0	0	0	0
Депозитные вклады	5307	За 2023	56 000	37 873 950	37 669 950	260 000
	5317	За 2022	0	9 972 800	9 916 800	56 000

6. Запасы

6.1 Запасы, строка 1210, прочие внеоборотные активы; строка 1190 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Запасы, всего	**5400**	**За 2023**	**257 304**	**316 755**
	5420	**За 2022**	**175 182**	**257 304**
В том числе:				
Сырье и материалы	5401	За 2023	430	603
	5421	За 2022	339	430
товары	5402	За 2023	239 267	295 479
	5422	За 2022	160940	239 267
Затраты в издержках обращения	5403	За 2023	16 496	19 854
	5423	За 2022	12 779	16 496
Расходы будущих периодов	5404	За 2023	1 111	819
	5424	За 2022	1 124	1 111
Прочие внеоборотные активы: право пользования результатами интеллект. деятельности свыше 12 месяцев	5405	За 2023	112	87
	5425	За 2022	7	112

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность, строка 1230 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На начало года	На конец периода	На конец периода
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5501	За 2023	0	0	0	0
	5521	За 2022	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5510	За 2023	426 828	343	507 232	264
	5530	За 2022	454 557	515	426 828	343
В т.ч.						
Авансы выданные	5512	За 2023	40 675	0	50 682	6
	5532	За 2022	58 085	0	40 675	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	5513	За 2023	379 592	343	446 889	258
	5533	За 2022	391 236	515	379 592	343
Прочая	5514	За 2023	6 561		9 660	
	5534	За 2022	5 236		6 561	

7.2. Кредиторская задолженность, строка 1410.1420, 1450 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства, всего	**5551**	**За 2023**	**26 254**	**51 604**
	5571	**За 2022**	**157**	**26 254**
В том числе:				
Заёмные средства	***5553***	***За 2023***	***0***	***47 486***
	5573	***За 2022***	***0***	***0***
Отложенные налоговые обязательства	***5554***	***За 2023***	***16 605***	***4 118***
	5574	***За 2022***	***157***	***16 605***
Прочие обязательства, всего:	***5553***	***За 2023***	***9 649***	***0***
	5573	***За 2022***	***0***	***9 649***
в т.ч. по строке прочие обязательства «обязательства по лизинг»	5553	За 2023	1 928	0
	5573	За 2022	0	1 928
в т.ч. по строке прочие обязательства «обязательства по аренде»	5553	За 2023	7 721	0
	5573	За 2022	0	7 721

7.3 Кредиторская задолженность, строка 1510;1520; 1550 формы «Бухгалтерский баланс» (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в бухгалтерском балансе отражена в оценке за минусом суммы НДС, уплаченной в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочные обязательства, всего в т.ч. числе:	**5558**	**За 2023**	**276 367**	**633 699**
	5577	**За 2022**	**277 368**	**276 367**
Кредиторская задолженность	***5559***	***За 2023***	***202 577***	***458 125***
	5578	***За 2022***	***274 914***	***202 577***
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	За 2023	147 353	317 491
	5579	За 2022	167 518	147 353
Авансы полученные	5561	За 2023	50 267	134 124
	5580	За 2022	98 971	50 267
Расчёты с бюджетом по налогам и сборам	5562	За 2023	1 934	3 047
	5581	За 2022	2 094	1 934
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	5563	За 2023	693	954
	5582	За 2022	782	693

Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	За 2023	1 357	1 666
	5583	За 2022	1 774	1 357
Прочие кредиторы	5566	За 2023	973	843
	5585	За 2022	3 775	973
Оценочные обязательства		***За 2023***	***2 334***	***2 915***
		За 2022	**2 451**	**2 334**
Заемные средства	***5567***	***За 2023***	***71 456***	***160 205***
	5586	***За 2022***	**3**	**71 456**
Прочие обязательства	**5568**	**За 2023**	**0**	**12 454**
	5587	**За 2022**	**0**	**0**
в т.ч. по строке прочие обязательства «обязательства по лизинг»	5569	За 2023	0	710
	5588	За 2022	0	0
в т.ч. по строке прочие обязательства «обязательства по аренде»	5570	За 2023	0	11 744
	5589	За 2022	0	0

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, строка 2120, 2210 формы «Отчет о финансовых результатах» (тыс. руб.)

Наименование показателя	код	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	5610	1 704 172	1 251 886
Расходы на оплату труда	5620	31 867	25 759
Отчисления на социальные нужды	5630	5 779	4 710
амортизация	5640	10 087	9 182
Прочие затраты	5650	155 870	134 578
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 907 775	1 426 115

9. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Сервис-Арсенал» использует метод начисления и рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Величина текущего налога на прибыль Общества (согласно п.21 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила **48 001 тыс. руб**., которая была рассчитана:

+ 46 950 тыс. руб. (Условный расход)
+ 1 235 тыс. руб. (постоянный налоговый расход)
- 1 550 тыс. руб. (ОНО)
+ 1 365 тыс. руб. (ОНА);

Величина отложенного налога на прибыль Общества (согласно п.25 ПБУ 18/02) за проверяемый период составила **-185 тыс. руб**. которая была рассчитана:

- 80 тыс. руб. (ОНО в части амортизационной премии)
+ 152 тыс. руб. (ОНО в части амортизации)
- 781 тыс. руб. (ОНО в части ППА)
- 24 тыс. руб. (ОНО в части процентного расхода)
- 817 тыс. руб. (ОНО в части курсовых разниц)
+ 116 тыс. руб. (ОНА в части резерва предстоящих расходов по отпускам)
+ 764 тыс. руб. (ОНА в части обязательства по аренде)
+ 527 тыс. руб. (ОНА в части курсовых разниц)
- 42 тыс. руб. (ОНА в части лизингового платежа)

10. Информация о связанных сторонах

10.1 В 2023 году основному управленческому персоналу начислено:

Всего: 6 627 тыс. рублей

В т.ч. Оплата труда – 6 078 тыс. руб.

Ежегодный оплачиваемый отпуск – 549 тыс. руб.

Начисленные на оплату труда налоги и сборы во внебюджетные фонды 1076 тыс. руб.

Оплаты лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежей, а также долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала не производилось.

10.2 Бенефициарным владельцем является Валов Сергей Николаевич, ИНН 550401303424, который в капитале учредителя ЗАО «Сервис-Индустрия» имеет преобладающее участие более 50%, следовательно, имеет преобладающее участие более 25% в капитале ООО «Сервис-Арсенал».

10.3 Информация об операциях и сделках со связанными с ООО «Сервис-Арсенал» сторонами в 2023 году:

Вид связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
Преобладающее общество (учредитель)	Контролирует предприятие	Аренда помещений	5 655
		Выплата дивидендов	230 000
		Продажа основных средств	
		Полученные займы, проценты	147 000
Другие связанные стороны	Оказывается влияние одним и тем же юридическим лицом	Приобретение материалов, услуг	1 125 541
		Аренда помещений, других активов	134
		Продажа товаров, иных активов, оказание услуг	323 894
		Сдача в аренду автотранспорта	446
		Поручительство	350 000
		Выданные займы, проценты	4 053

11. События после отчётной даты

Существенные факты хозяйственной жизни, которые произошли в период между отчетной датой и датой подписания уточненной бухгалтерской отчётности – принято решение единственного участника Общества от 30.04.2024 г. о выплате дивидендов по итогам работы за 2023 г. в размере 119 000,00 тыс. руб.

Иные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказавшие существенное влияние на деятельность предприятия отсутствуют.

12. Прочее

Уточненная бухгалтерская отчётность за 2023 г. сформирована по причине обнаружения ошибок в порядке формирования остатков временных разниц (отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО)) в программе 1С: Предприятие 8.3 по курсовым разницам, которые возникают из-за расхождения при расчётах по бухгалтерскому и налоговому учёту – в связи с чем, произведены:

12.1 Изменения в форме «Бухгалтерский баланс» на 31.12.2023 г. (информация указана в тыс. руб.)

- строка 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2023 г. оказалась завышена на 17 929 тыс. руб.
- строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2023 г. оказалась завышена на 17 977 тыс. руб.
- строка 1370 «Нераспределенная прибыль» на 31.12.2023 г. оказалась завышена на 122 тыс. руб. (корректировка налога на прибыль за 2022 г. и корректировка остатков временных разниц в части курсовых разниц);
- строка 1520 «Кредиторская задолженность» (в части расчетов с бюджетом) оказалась занижена на 170 тыс. руб. (откорректирована задолженность по налогу на прибыль перед бюджетом за 2022 г. в размере 97 тыс руб., и за 2023 г. в размере 73 тыс.руб.)

12.2 Изменения в форме в форме «Отчёт о финансовых результатах» за 2023 год

- строка 2400 «Чистая прибыль» на 31.12.2023 г. оказалась завышена на 122 тыс. руб. (корректировка налога на прибыль за 2022 г. и корректировка остатков временных разниц в части курсовых разниц)

12.3 Изменения в форме в форме «Отчёт об изменениях капитала» за 2023 год

- строка 3311 «Чистая прибыль» на 31.12.2023 г. оказалась завышена на 122 тыс. руб. (корректировка налога на прибыль за 2022 г. и корректировка остатков временных разниц в части курсовых разниц)

Директор ООО «Сервис-Арсенал» _____ /Каталевский Н.А./