

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ»
за 2024 год

г. Видное

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «СЕРВИС ГОРНОГО ОБОРУДОВАНИЯ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «СГО».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Адрес местонахождения: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская, д.2А, оф. 143-146;

Почтовый адрес: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская, д.2А, оф. 143-146;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 142700, Московская область, г. Видное, ул. Заводская, д.2А, оф. 143-146;

Телефон: 8(495)107-54-14;

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СГО» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №17 по Московской области 30 августа 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1165003053533.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5003120070**

Код причины постановки на учет (КПП): **500301001**

Правовое положение ООО «СГО», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «СГО» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «СГО» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «СГО» (далее – Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «СГО» оплачен полностью.

Выкупленные собственные доли по состоянию на 31.12.2024 г. на балансе отсутствуют.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2024 являются физические лица:

п/п	Наименование учредителя (участника) Общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2023 г., %
	Зеленский Дмитрий Дмитриевич, гражданин РФ	51,00
	Романов Максим Валерьевич, гражданин РФ	49,00
ИТОГО		100,00

Основной вид деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «СГО», является деятельность в области технического обслуживания и ремонта прочих автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20), в том числе:

- гарантийное обслуживание горно-транспортной техники;
 - сервисное обслуживание горно-транспортной техники.
- Дополнительными видами деятельности Общества являются:
- оптовая торговля запасными частями для горно-транспортной техники;

ООО «СГО» в 2024 году осуществляло основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

В 2024 году Общество имело обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	Дата создания	Дата закрытия	Примечание
1	Обособленное подразделение "Архангельский офис"	163015, Архангельск г, Ленина ул, д. 29	25.09.2016	-	В составе центрального аппарата
2	Обособленное подразделение "СЕРВИС-Верхотина"	164756, Архангельская область, Мезенский район, месторождение алмазов им. В. Гриба	06.10.2020	-	В составе центрального аппарата
3	Обособленное подразделение «Сахалинсервис»	694920, Сахалинская обл, Углегорский р-н	27.09.2016	-	В составе центрального аппарата
4	Обособленное подразделение "Норсервис"	663300, Красноярский край, Норильск г	10.02.2020	-	В составе центрального аппарата
5	Обособленное подразделение "Беловское"	652600, Кемеровская область - Кузбасс обл, Белово г, Люксембург ул, д. 8	02.12.2020	-	В составе центрального аппарата
6	Обособленное подразделение «Ломоносовское»	163029, Архангельская обл, Приморский р-н, территория вахтового поселка Светлый	07.12.2023	-	В составе центрального аппарата

Обособленные подразделения Общества не являются юридическими лицами, не имеют отдельных расчетных счетов, не ведут бухгалтерский учет и осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «СГО». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «СГО».

На базе имеющихся производственных мощностей и в рамках, разрешенных ООО «СГО», обособленные подразделения осуществляют деятельность, основными видами которой являются:

- гарантийное обслуживание горно-транспортной техники;
- сервисное обслуживание горно-транспортной техники.

Списочная численность работников ООО «СГО» на 31 декабря 2024 г. составила - 353 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составила 344 человека. Среднемесячная заработная плата составила 153.7 тыс. рублей.

Органами управления ООО «СГО» являются:

Общее собрание участников;

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

В соответствии со п. 8.1 Устава ООО «СГО» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 10, п. 10.2 Устава ООО «СГО».

Порядок деятельности и проведения общих собраний участников ООО «СГО» регулируется 8.2 Устава ООО «СГО».

В соответствии с ст. 8.9 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 8.9 Устава ООО «СГО».

01 сентября 2016 года в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников № б/н от 19.08.2016 года функции единоличного исполнительного органа переданы генеральному директору. На должность генерального директора Общества назначен Романов Максим Валерьевич. Заключен Трудовой договор № б/н от 31.08.2016 года сроком на три года.

26.08.2019 года с Романовым Максимом Валерьевичем расторгнут трудовой договор № б/н от 31.08.2016 года и заключен новый трудовой договор сроком действия с 01.09.2019 года по 31.08.2022 года в соответствии с Протоколом общего собрания участников от 26.08.2019 года.

04.03.2021 в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников трудовой договор от 26.08.2019 года с Романовым Максимом Валерьевичем был расторгнут. 05.03.2021 года заключен новый трудовой договор со сроком действия до 04.03.2024 года.

04.03.2024 в соответствии с Протоколом внеочередного собрания участников трудовой договор от 01.03.2024 года с Романовым Максимом Валерьевичем был расторгнут. 05.03.2024 года заключен новый трудовой договор со сроком действия по 06.03.2027 года.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общее собрание участников вправе избирать Ревизионную комиссию Общества. Порядок работы Ревизионной комиссии ООО «СГО» регулируется Уставом Общества.

В период деятельности ООО «СГО» с 2016 года по 2024 год Ревизионная комиссия в соответствии с п. 9.2 Устава Общества не создавалась.

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕДА-АУДИТ";

Сокращенное фирменное наименование:

ООО " ВЕДА-АУДИТ ";

Место нахождения: 160000, г. Вологда, ул. Зосимовская, д.2, пом.1;

Почтовый адрес: 160000, г. Вологда, ул. Зосимовская, д.2, пом.1;

ООО " ВЕДА-АУДИТ" зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области 25.04.2007 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 25.04.2007 г. за основным государственным номером 1073525006532.

Общество является членом саморегулируемой организации аудиторов (СРО) «Ассоциация «Содружество» на основании свидетельства о членстве № 4109 от 30.11.2012 года. Обществу присвоен основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11206002014

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «СГО» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 318 от 30.12.2022, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «СГО» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «СГО» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в Учетную политику в отчетном году не вносились.

Активы и обязательства в иностранных валютах

Бухгалтерский учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется в рублях путем пересчета стоимости актива или обязательства по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Датой совершения операции в иностранной валюте считается:

- операции по банковским счетам в иностранной валюте – дата поступления денежных средств на банковский счет или их списания с банковского счета в иностранной валюте;
- Кассовые операции с иностранной валютой – дата поступления иностранной валюты, денежных документов в иностранной валюте в кассу или их выдачи из кассы;
- Доходы организации в иностранной валюте – дата признания доходов организации в иностранной валюте;
- Расходы организации в иностранной валюте – дата признания расходов организации в иностранной валюте;
- Импорт материально-производственных запасов – дата признания расходов по приобретению материально-производственных запасов;

- Импорт услуги – дата признания расходов по услуге;
- Расходы, связанные со служебными командировками и служебными поездками за пределы территории Российской Федерации – дата утверждения авансового отчета;
- Вложения организации в иностранной валюте во внеоборотные активы – дата признания затрат, формирующих стоимость внеоборотного актива;
- Формирование уставного (складочного) капитала организации и образование задолженности его собственникам по вкладам в него – дата приобретения статуса юридического лица.

Даты пересчета имущества и обязательств.

На дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату пересчитываются:

- денежные знаки в кассе организации, выраженные в иностранной валюте;
- средства на банковских счетах (банковских вкладах) в иностранной валюте;
- денежные и платежные документы, выраженные в иностранной валюте;

Отражение в бухгалтерском учете курсовых разниц.

Курсовые разницы представляют собой разницу между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, на дату исполнения обязательства 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.

Курсовые разницы, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Курсовые разницы, связанные с расчетами с учредителями по вкладам, в т.ч. в уставный (складочный) капитал, подлежат зачислению в добавочный капитал.

Средства полученных и выданных авансов и предварительных оплат, задатков, принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату получения или перечисления предварительной оплаты, и впоследствии не переоцениваются.

Активы и расходы, оплаченные в предварительном порядке (перечисление аванса, предварительной оплаты, задатка) признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату перечисления предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату получения средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Продажа валюты на бирже или коммерческим банкам.

Операции по продаже иностранной валюты на бирже или коммерческому банку отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Возникающая в этом случае разница, которая образуется в связи с применением двух видов курса - официального и биржевого, является прочим доходом или расходом.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2023 года остаток в валюте отсутствует.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства и капитальные вложения

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года организацией применяются следующие положения, связанные с учетом основных средств:

- для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам: недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие.

- организация, принимает к учету в составе основных средств актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020: актив имеет материально-вещественную форму; предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

- организация, относит актив к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Актив принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 40 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, 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 основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации производится линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период = (Балансовая стоимость объекта (то есть разница между первоначальной стоимостью и начисленной амортизацией) – Ликвидационная стоимость объекта) / Оставшийся срок полезного использования объекта. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации определяются при принятии объекта к учету и пересматриваются на конец каждого отчетного периода.

- все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В связи с введением в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 года организацией применяются следующие положения, связанные с учетом капитальных вложений:

1) Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря.

2) При отсрочке (рассрочке) на период свыше 6 (шести) месяцев в стоимость капитальных вложений включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Размер платы за отсрочку (рассрочку) платежей организация рассчитывает на основании положений договоров.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее - дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2024 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы, приходящейся на отчетный период.

В случае сокращения ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР Общество последним отчетным месяцем, в котором будут отражаться соответствующие доходы, списывает полностью оставшуюся сумму расходов по НИОКР, включая суммы, образовавшиеся за счет округления.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы ООО «СГО» в 2024 году не осуществляло.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок, премий и других льгот, предоставляемых поставщиком.

При приобретении запасов на условиях отсрочки или рассрочки на период, превышающий 12 месяцев, организация не применяет положения, установленные в п. 13 ФСБУ 5/2019.

Затраты, указанные в подп. «б» — «е» п. 11 ФСБУ 5/2019, в том числе затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), расходы по сортировке, фасовке запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим оплату полностью или частично не денежными средствами, затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов в части оплаты не денежными средствами, определяются в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат, понесенных на выполнение работ, оказание услуг. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Оценка запасов при их списании производится по средней себестоимости. Основание: пункт 26 ФСБУ 5/2019. Средняя себестоимость рассчитывается по взвешенной оценке. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Фактическую себестоимость МПЗ при их изготовлении силами предприятия определять исходя из фактических затрат, связанных с производством данных МПЗ.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные ООО «СГО» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому эти расходы относятся (п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При составлении Бухгалтерского баланса расходы будущих периодов отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1230 «Дебиторская задолженность» и 1260 «Прочие оборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СГО» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

В 2024 году был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности не возможной к взысканию по контрагенту ООО "РОЯЛ ГРУП" (ИНН 9729257427, ОГРН 1187746157840) в размере 10 205,83 рублей основного долга и в размере 10 000,00 рублей государственной пошлины по Решению по делу № А40-243604/24-159-1730 от 13.12.2024 года.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме взносов участников Общества.

Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества. В 2024 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Фонды

В 2024 году ООО «СГО» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «СГО» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

В 2024 году Обществом кредиты и займы не привлекались и не выдавались.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «СГО» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «СГО» использует метод начисления.

ООО «СГО» 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.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

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.

Признание доходов

Доходы ООО «СГО» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции применяя метод Директ-костинг с выделением управленческих и коммерческих расходов. Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08, коммерческие расходы закрываются на счет 90.07. Управленческие и коммерческие расходы выделяются отдельной строкой в отчете о финансовых результатах

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование, обязательное медицинское страхование, рассчитываемых ООО «СГО» по ставкам, утвержденным законодательными актами РФ, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказами Генерального директора ООО «СГО». ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» досрочно, т.е. с 2024 года ООО «СГО» не применялось.

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

3.1 Бухгалтерская отчетность ООО «СГО»

3.1.1. Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Показатель	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменение в абсолютных величинах, тыс. руб.	Структура баланса, %		
					На 31.12.2023	На 31.12.2024	Изменение
Основные средства	1150	94869	106275	11406	18,23	19,89	1,66
Отложенные налоговые активы	1180	18601	26513	7912	3,57	4,96	1,39
Прочие внеоборотные активы	1190	888	439	-449	0,17	0,08	-0,09
Итого по разделу I	1100	114358	133227	18869	21,98	24,93	2,95
Запасы	1210	98500	94867	-3633	18,93	17,75	-1,18
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	118	118	0,00	0,02	0,02
Дебиторская задолженность	1230	254296	286255	31959	48,87	53,57	4,70
Финансовые вложения	1240	50814	18000	-32814	0,00	3,37	3,37
Денежные средства	1250	1677	1421	-256	0,32	0,27	-0,05
Прочие оборотные активы	1260	746	516	-230	0,14	0,1	-0,04
Итого по разделу II	1200	406033	401177	-4856	78,02	75,07	-2,95
Баланс	1600	520391	534404	14013	100,00	100,00	0,00
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	0	0,00	0,00	0,00
Собственные акции, выкупленные у акционеров (действительная стоимость доли, подлежащая выплате участникам)	1320	-	-	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	309980	246139	-63841	59,57	46,06	-13,51
Итого по разделу III	1300	309990	246149	-63841	59,57	46,06	-13,51
Отложенные налоговые обязательства	1420	12786	16891	4105	2,46	3,16	0,70
Прочие обязательства	1450	31599	34247	2648	6,07	6,41	0,34
Итого по разделу IV	1400	44385	51138	6753	8,53	9,57	1,04

Кредиторская задолженность	1520	113756	171617	57861	21,86	32,11	10,25
Оценочные обязательства	1540	52260	65500	13240	10,04	12,26	2,22
Итого по разделу V	1500	166016	237117	71101	31,90	44,37	12,47
Баланс	1700	520391	534404	14013	100,00	100,00	0,00

3.1.2. Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.	Изменение	
					в абсолютных величинах	в %
1	Выручка	2110	1 166 012	1 316 790	150 778	12,93
2	Себестоимость продаж	2120	951 062	1 134 014	182 952	19,24
3	Валовая прибыль (убыток)	2100	214 950	182 776	-32 174	-14,97
4	Коммерческие расходы	2210	239000		-239	-100,00
5	Управленческие расходы (сч. 26), в том числе	2220	74 124	82 275	8 151	11,00
6	Прибыль (убыток) от продаж	2200	140 587	100 501	-40 086	-28,51
7	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	0	
8	Проценты к получению	2320	1 626	6 983	5 357	329,46
9	Проценты к уплате, в том числе	2330	4 143	5 284	1 141	27,54
10	Прочие доходы	2340	12 024	12 258	234	1,95
11	Прочие расходы	2350	12 320	11 758	-562	-4,56
12	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	137 774	102 700	-35 074	-25,46
13	Налог на прибыль	2410	27 930	18 907	-9 023	-32,31
14	Прочее (налоговые санкции)	2460	1 591		-1 591	0,00
15	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 253	83 793	-24 460	-22,60

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Показатель	За 2023 год	За 2024 год	Изменение в абсолютных величинах
Продажи	1 166 012	1 316 790	150 778
Прибыль	108 253	83 793	-24 460
Чистые активы на 31.12.	309 990	246 149	-63 841

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденном Приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов".

3.2. Расчет коэффициентов, характеризующих финансовое состояние Общества

№ п/п	Показатель	Коэффициент / Процент	Комментарий
1	Коэффициент текущей ликвидности	2.34	"Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства" Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Если коэффициент ≥ 1.5, то это соответствует высокой финансовой устойчивости
2	Коэффициент быстрой ликвидности	1.78	"Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства" Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств. Если коэффициент ≥ 0.8, то это соответствует высокой финансовой устойчивости и говорит о высокой платежеспособности.
3	Коэффициент абсолютной ликвидности	0.008	Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение соответствует низкой финансовой устойчивости.
4	Коэффициент наличия собственных средств	0.556	Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 68,10%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.
5	Рентабельность продукции	7.63	Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка Значение рентабельности продукции выше значений, которые используются при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность продукции характеризует высокую деловую активность
6	Рентабельность компании	6.36	Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка. Рентабельность компании характеризует деловую активность.
7	Рентабельность активов	15.68	Рентабельность активов = чистая прибыль / активы. Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Рентабельность активов выше средней по отрасли. (Средняя рентабельность по отрасли по данным Росстата для вида деятельности "Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств" за 2023 год составляет 17,6 %)
8	Рентабельность продаж	8.26	Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Рентабельность продаж значительно выше средней по отрасли. (Средняя рентабельность по отрасли по данным Росстата для вида деятельности "Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств" и составляет 7,5%)
9	Оценка риска банкротства		Устойчивое финансовое состояние
10	Кредитоспособность		Кредитоспособность не вызывает сомнений

В целом положение Общества в 2024 году можно считать финансово устойчивым.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1150 Баланса)

-наличие и движение основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			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.	169 472	(74 146)	38 771	(12 217)	19 691	(48 695)	-	-	-	196 026	(103 149)
	5210	за 2024г.	196026	(103149)	40260	(14347)	12995	(52781)	-	-	-	248861	(142935)
в том числе: Сооружения	5201	за 2023г.	6 834	(3 522)	4 526	(59)	59	(2 579)	-	-	-	11 301	(6 042)
	5211	за 2024г.	11301	(6042)	2279	-	-	(1644)	-	-	-	16102	(7686)
Здания	5202	за 2023г.	47 742	(19 532)	12 065	(6 799)	14 317	(27 675)	-	-	-	53 008	(32 890)
	5212	за 2024г.	53008	(32889)	13522	(4161)	4055	(34052)	-	-	-	86818	(62887)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	48 942	(22 307)	4 497	(940)	896	(10 183)	-	-	-	52 499	(31 594)
	5213	за 2024г.	52498	(31594)	2664	(825)	821	(8051)	-	-	-	54337	(38824)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	9 476	(3 514)	421	(4 419)	4 419	(1 975)	-	-	-	5 478	(1 070)
	5214	за 2024г.	5478	(1070)	650	(67)	67	(338)	-	-	-	6062	(1342)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	824	(500)	571	-	-	(310)	-	-	-	1 395	(810)
	5215	за 2024г.	1395	(810)	121	-	-	(272)	-	-	-	1516	(1082)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	55 559	(24 738)	16 691	-	-	(5 963)	-	-	-	72 250	(30 701)
	5216	за 2024г.	72250	(30702)	21024	(9294)	8052	(8414)	-	-	-	83931	(31064)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	95	(32)	-	-	-	(9)	-	-	-	95	(41)
	5217	за 2024г.	95	(41)	-	-	-	(9)	-	-	-	95	(51)

ООО «СГО»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

В том числе стоимость отраженных прав пользования арендой (в том числе и лизингом) по состоянию на 31.12.2024 г. составила 42 216 тыс. руб.

Показатель	Сальдо на 01.01.2024	Изменение стоимости прав пользования активами		Сальдо на 31.12.2024
		Поступление /изменение стоимости	Выбытие	
Права пользования активами	72889	51323	10840	113372
Амортизация прав пользования активами	39883	37683	6410	71156
Итого	33 005	-	-	42 216

В течение 2024 года действовали следующие договоры лизинга, информация о которых отражена в таблице:

№ пп	Лизингодатель	Номер и дата договора лизинга	Общая сумма по договору лизинга	Сумма лизинговых платежей оплаченных по состоянию на 01.01.2024 г.	Сумма лизинговых платежей за 2024 г.	Сумма лизинговых платежей к оплате на следующие отчетные периоды	Комментарий
1	ООО "КАРКАДЕ"	Договор лизинга №64083/2024 от 30.07.2024	14 690 112,94	-	6 124 424,06	8 565 688,88	
	ИНН 3905019765						
	ОГРН 1023900586181						
2	АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор лизинга №2880442-ФЛ/АРХ-21 от 12.11.2021	1734786,00	1594830,00	139 956,00	-	Договор завершен
	ИНН 9705101614						
	ОГРН 1177746637584						
3	АО "ЛК "ЕВРОПЛАН"	Договор финансовой аренды №АА006494904 от 13.10.2023	10449352,00	1811400,00	6 841 152,00	1 796 800,00	
	ИНН 9705101614						
	ОГРН 1177746637584						

В 2024 году Обществом заключен Договор лизинга №64083/2024 от 30.07.2024 года. Предметом договора является приобретение транспортного средства.

При расчете приведенной стоимости обязательства по договорам аренды, в том числе по договорам лизинга, в 2024 году применялись следующие ставки дисконтирования:

№ п/п	Вид имущества	Ставка дисконтирования, % годовых
1	Нежилые помещения (офисные)	15
2	Нежилые помещения (складские/производственные)	15
3	Жилые помещения	15
4	Транспортные средства, полученные по договорам аренды	15
5	Транспортные средства, полученные по договорам лизинга:	
	Договор лизинга №64083/2024	29,9885
	Договор лизинга № 2880442-ФЛ/АРХ-21	7,00

	Договор лизинга №АА006494904 от 13.10.2023	9,98
--	--	------

Сумма арендных платежей, уплаченных за 2024 г. составила – 50 257 тыс. руб. Величина процентов, начисленных в связи с применением ФСБУ 25/2018 – 5 284,2 тыс. руб., амортизация прав пользования арендой – 37 683,0 тыс. руб.

-Наличие и движение капитальных вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	516	40 247	-	(38 771)	1 992
	5250	за 2024г.	1992	38617	-	(40 260)	349
в том числе: Сооружения	5241	за 2023г.	45	4 481	-	(4 526)	-
	5251	за 2024г.	147	2 837	-	(2 664)	320
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	470	4 174	-	(4 497)	147
	5252	за 2024г.	29	650	-	(650)	29
Другие виды основных средств	5243	за 2023г.	-	450	-	(421)	29
	5253	за 2024г.	29	650	-	(650)	-
Офисное оборудование	5244	за 2023г.	-	571	-	(571)	-
	5254	за 2024г.	-	121	-	121	-
Транспортные средства	5245	за 2023г.	-	16 691	-	(16 691)	-
	5255	за 2024г.	-	21 024	-	(21 024)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2024г.	-	-	-	-	-
Здания	5247	за 2023г.	-	13 880	-	12 065	1 815
	5257	за 2024г.	1815	13 986	-	(15 801)	-

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2024 году не было.

В части основных средств и капитальных вложений не были выявлены признаки обесценения, в связи с чем резерв под обесценение стоимости основных средств в 2023 и 2024 г. г. не создавался.

Отложенные налоговые активы (статья 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2024 году:

ООО «СГО»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

тыс. руб.						
№ п/п	Отложенные налоговые активы	Сальдо на 01.01.2024 года	Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	Пересчет отложенных налоговых активов в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	Погашено отложенных налоговых активов	Сальдо на 31.12.2024 года
1	Основные средства	0,58	0,50	0,27	0	1
2	Оценочные обязательства и резервы	10 452,05	2 647,94	3 275,00		16 375
3	Расходы будущих периодов	12,92	275,56	72,12		361
4	Арендные обязательства	7 486,50	3 985,47	1 955,15	3 651	9 776
5	Проценты по обязательствам	648,70			649	0
ИТОГО:		18 601	6909	5303	4 300	26 513

Долгосрчных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) в 2024 году в ООО «СГО» не осуществлялось.

Дочерних обществ ООО «СГО» не имеет.
Резерв под обесценение финансовых вложений в 2024 году не создавался.

Займы долгосрочные и краткосрочные

В 2024 году ООО «СГО» не выдавало долгосрочные займы.
Вкладов по договорам простого товарищества ООО «СГО» не имеет.

Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2024 года Общество осуществляло финансовые вложения в виде размещения денежных средств на депозитных счетах в ФИЛИАЛЕ «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» и Акционерное общество "Тинькофф Банк". За 2024 года начислены и получены проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах в размере 6 983,1 тыс. рублей.

тыс. руб.											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				

ООО «СГО»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	3 313 414	(3 262 600)	(1 611)	1 626	-	50 814	15
	5315	за 2024г.	50 814	15	7 901 828	(7 934 642)	(6 945)	6 955	-	18 000	24
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	3 313 414	(3 262 600)	(1 611)	1 626	-	50 814	15
размещение денежных средств на депозитных счетах	5316	за 2024г.	50 814	15	7 901 828	(7 934 642)	(6 945)	6 955	-	18 000	25
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	3 313 414	(3 262 600)	(1 611)	1 626	-	50 814	15
	5310	за 2024г.	50 814	15	7 901 828	(7 934 642)	(6 945)	6 955	-	18 000	25

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура и движение сырья, материалов, товаров и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса):

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	112 714	-	112 714	1 085 132	(1 099 346)	-	-	X	98 500	-	98 500
	5420	за 2024г.	98 500	-	98 500	1 275 547	(1 279 180)	-	-	X	94 867	-	94 867
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	57 725	-	57 725	141 553	(147 490)	-	-	150 611	51 789	-	51 789
	5421	за 2024г.	51 789	-	51 789	149 444	(144 356)	-	-	142 070	56 876	-	56 876
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	54 988	-	54 988	102 059	(110 336)	-	-	158 793	46 711	-	46 711
	5423	за 2024г.	46 711	-	46 711	52 435	(61 155)	-	-	94 237	37 991	-	37 991
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2023г.	-	-	-	841 281	(841 281)	-	-	-	-	-	-

производстве	5425	за 2024г.	-	-	-	1 073 668	(1 073 668)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	239	(239)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

При проведении инвентаризации не были выявлены признаки обесценения запасов, в связи с чем резерв под обесценение стоимости запасов в 2023 и 2024 г. г. не создавался.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса), тыс. руб.:

В структуре баланса дебиторская задолженность представлена только в виде краткосрочной, долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

В 2024 году был выявлен сомнительный долг на сумму авансового платежа в размере 10 205,83 (Десять тысяч двести пять) рублей 83 копейки, перечисленного поставщику ООО "РОЯЛ ГРУП" (ИНН 9729257427) и на сумму 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек присужденной к возмещению государственной пошлины согласно Решения по делу № А40-243604/24-159-1730 от 13.12.2024 г. С учетом оценки вероятности возврата данной задолженности организацией создан резерв по сомнительным долгам в сумме 20 205 (Двадцать тысяч двести пять) рублей 83 копейки.

Задолженность по налогам и сборам и оплате труда носит текущий характер

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	230 768	(153)	1 635 926	1 626	(1 612 110)	(1 619)	(153)	-	-	11	254 296	-
	5530	за 2024г.	254 296		1 920 223	6 964	(1 887 281)	(7927)	-	-	-		286 275	(20)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	219 577	-	1 404 161	-	(1 384 189)	-	-	-	-	-	239 548	-
	5531	за 2024г.	239 548	-	1 594 942	-	(1 562 849)	(973)	-	-	-	-	270 668	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	9 260	(153)	82 669	-	(81 804)	-	(153)	-	-	-	6 819	-
	5532	за 2024г.	6 819		79 969	-	(81 302)	-	-	-	-	-	5 485	(10)
Прочая	5513	за 2023г.	4 931	-	149 096	1 626	(146 116)	(1 619)	-	-	-	11	7 929	-
	5533	за 2024г.	7 929	-	245 314	6 964	(243 130)	(6 954)	-	-	-		10 123	(10)
Итого	5500	за 2023г.	230 768	(153)	1 635 926	1 626	(1 612 110)	(1 619)	(153)	X	-	11	254 296	-
	5520	за 2024г.	254 296		1 920 223	6 964	(1 887 281)	(7927)	-	-	-		286 275	(20)

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	153	153
прочая	-	-	-	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса):

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2024 года составили 1 421 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс. руб.
- расчетные счета 1 421 тыс. руб.;
- валютные счета 0 тыс. руб.;
- депозитарные счета 0 тыс. руб.
- прочие специальные счета – 0 тыс. руб.

Движение денежных средств за 2024 год

тыс. руб.

Показатель	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		Поступление	Списание	
Счет 51	1 677	10 642 447	10 642 702	1 421
40702810200000009947, АО Банк "Национальный стандарт"		4 880	4 786	94
40702810500000176784, МОРСКОЙ БАНК (АО)	236		23	213
40702810501910000608, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	105	41 420	41 332	193
40702810504000005106, АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8637 ПАО СБЕРБАНК	252	402 405	402 657	0
40702810669480001269, ПАО КБ "УБРИР"	32		32	0
40702810910001206928, АО "ТИНЬКОФФ БАНК"		631 828	631 659	169
АО "АЛЬФА-БАНК" (Расчетный)	1 052	9 561 914	9 562 213	753
Счет 52	0	4 676	4 676	0
40702398900000009947, АО Банк "Национальный стандарт", KZT		4 676	4 676	0
Счет 50.01				0
ИТОГО	1 677	10 647 123	10 647 378	1 421

Более подробно движение денежных средств представлено в «Отчете о движении денежных средств», входящем в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Уставный капитал (статья 410 Баланса):

Уставный капитал ООО «СГО» состоит из вкладов участников по состоянию на 31.12.2024 года составляет:

п/п	Наименование учредителя (участника) Общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2021 г., %	Размер доли в уставном капитале в денежном эквиваленте, тыс. руб.
	Зеленский Дмитрий Дмитриевич, гражданин РФ	51,00	5,1
	Романов Максим Валерьевич, гражданин РФ	49,00	4,9
	ИТОГО	100,00	10,0

Уставный капитал ООО «СГО» участниками Общества оплачен полностью.

Распределение прибыли

Распределение прибыли (убытка) 2024 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании участников Общества:

Показатель, тыс. руб.	тыс. руб.	
	2024	2023
Уставный капитал	10	10
Резервный капитал	-	-
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток)	309980	251727
Корректировки, связанные с изменением учетной политики		
Итого капитал до распределения прибыли:	309990	251737
Прибыль, направленная на формирование резервного фонда	-	-
Прибыль, направленная на формирование специального фонда акционирования работников Общества (если его образование предусмотрено учредительными документами)	-	-
Действительная стоимость доли, подлежащая выплате вышедшим участникам	-	-
Прибыль, направленная на выплату дивидендов	147 634	50000
Итоги распределения прибыли отчетного года	147 634	50000
Уставный капитал	10	10
Резервный капитал	-	-
Добавочный капитал	-	-
Прибыль (убыток)	83 793	108253
Итого капитал после распределения прибыли:	246 149	309990

Прибыль отчетного периода составила 83 793 тыс. руб.

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться на Общем собрании участников ООО «СГО».

Займы и кредиты (Строка 1410; 1510 Баланса)

В 2024 году займы и кредиты Обществом не привлекались.

Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)

Движение отложенных налоговых обязательств в 2024 году, тыс. руб.:

тыс. руб.

№ п/п	Отложенные налоговые обязательства	Сальдо на 01.01.2024	Создано в отчетном периоде отложенных налоговых обязательств	Пересчет отложенных налоговых обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года	Погашено отложенных налоговых обязательств	На 31.12.2024
1	Внеоборотные активы	6		1		7
2	Доходы будущих периодов	2	176	45		223
3	Материалы	0		0		0
4	Основные средства	10 996	4 546	3 110	3 102	15 550
5	Проценты по обязательствам	1 782	489	222	1 382	1 111
ИТОГО:		12 786	5 211	3 378	4 484	16 891

Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Баланса)

По строке 1450 Баланса отражены арендные обязательства, сформированные в соответствии с применением ФСБУ 25/2018.

тыс. руб.

Договор	На 31.12.2023 года				Списание за 2024 год				Поступление за 2024 год				На 31.12.2024 года			
	Арендные обязательства	Проценты по аренде	НДС по арендным обязательствам	Стр. 1450 Баланса	Арендные обязательства	Проценты по аренде	НДС по арендным обязательствам	Стр. 1450 Баланса	Арендные обязательства	Проценты по аренде	НДС по арендным обязательствам	Стр. 1450 Баланса	Арендные обязательства	Проценты по аренде	НДС по арендным обязательствам	Стр. 1450 Баланса
Договор аренды жилого помещения №208-СГО/2021 от 08.11.2021	523	24		499	897	55		841	822	55		767	448	23		425
Договор аренды жилого помещения 87-СГО/2024 от 26.08.2024 года				0	362	34		327	879	54		824	517	20		497
Договор № 2А-2018 от 01.10.2018 года	540	118	90	332	120	43	20	57				0	420	75	70	275
Договор № 2А-2023 от 29.09.2023 года	6 978	1 569	1 163	4 246	1 977	727	330	921	4 017	826	669	2 522	9 017	1 667	1 503	5 847
Договор № 4А-2017 от 14.11.2017 года	105	5	18	82	105	5	18	82	0	0			0	0	0	0
Договор аренды нежилых помещений №004/2019-а от 21.03.2019	0	0	0	0	7 692	416	1 282	5 994	7 692	416	1 282	5 994	0	0	0	0

ООО «СГО»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Договор аренды нежилых помещений №019/2020-а от 19.11.2020	0	0	0	0	1 195	65	199	931	1 195	65	199	931	0	0	0	0
Договор №178-СГО/2020 от 13.11.2020 (аренда жилого помещения)	414	15	0	399	828	54		773	759	51		708	345	12	0	333
Договор аренды жилого помещения № 127-СГО/2021 от 01.07.2021	11	0	0	11	690	38		651	678	38		640	0	0	0	0
Договор № 91-СГО/2021 от 13.05.2021	0	0	0	0	759	50		708	759	50		708	0	0	0	0
Договор 50-СГО/2024 от 27.05.2024г.	0	0	0	0	483	48		435	828	60		768	345	12	0	333
Договор аренды жилого помещения №117-СГО/2022 от 30.09.2022	372	14	0	358	744	49		695	682	46		636	310	10	0	300
Договор аренды жилого помещения №14 от 14.01.2020	372	14	0	358	744	49		695	682	46		636	310	10	0	300
Договор аренды жилого помещения №5 от 10.02.2022	70	0	0	70	840	55		785	770	55		715	0	0	0	0
Договор аренды №КП/3-143-146 от 30.04.2020	13 338	3 035	0	10 303	8 883	2 716		6 167				0	4 455	319	0	4 136
Договор аренды жилого помещения №120-СГО/2022 от	0	0	0	0	9 030	639		8 391	16 630	1 104		15 526	7 600	465	0	7 135

ООО «СГО»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

01.09.2022																
Договор № 42-СГО/2021 от 23.03.2021	678	40	0	638	897	61		835	816	53		763	598	33	0	565
Договор лизинга №64083/2024 от 30.07.2024			0	0	5 469	790	2 448	2 230	14 690	2 224	911	11 554	9 221	1 434	1 537	6 250
Договор аренды жилого помещения 20-СГО/2023 от 17.02.2023	805	53	0	752	966	63		903	885	59		826	724	49	0	675
Договор аренды №199-СГО/2021 от 15.10.2021	448	18	0	431	897	60		836	822	55		767	374	13	0	361
Договор лизинга №2880442-ФЛ/АРХ-21 от 12.11.2021	141	2	23	115	141	2		139			23	23	0	0	0	0
Договор финансовой аренды №АА006494904 от 13.10.2023	10 790	462	1 798	8 529	7 819	406		7 413			1 303	1 303	2 971	57	495	2 419
Договор аренды жилого помещения 30-11 от 30.11.2021	506	26	0	480	552	26		526	46	0		46	0	0	0	0
Договор №30-СГО/2020 от 21.01.2020	603	23	0	581	1 034	66		969	948	63		885	517	20	0	497
Договор вторичной субаренды № 169-СГО/2020 от 02.11.2020 года	407	22	68	317	504	27	92	385	550	28	84	439	454	23	76	355

ООО «СГО»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Аренда нежилого помещения №28-СГО/2021 от 24.02.2021	552	35	0	517	828	65		763	759	58		701	483	28	0	455
Договор № 119-СГО от 06.10.2020 года	1 084	93	0	991	1 084	93		991	0	0		0	0	0	0	0
Договор №67-СГО/2024 от 24.06.2024			0	0	493	42		452	815	51		765	322	9	0	313
Договор аренды жилого помещения №15-СГО/2022 от 14.02.2022	828	57	0	771	1 103	78		1 026	1 011	67		944	736	46	0	689
№70-СГО/2021 от 09.04.2021	0	0	0	0	966	63		903	1 770	112		1 658	805	49	0	755
Договор аренды жилого помещение № 111-СГО от 24.11.2023	620	35	0	585	828	57		770	691	50		640	483	28	0	455
Договор №99 - СГО/2022 от 01.09.2022 года	241	8	0	234	241	8		234				0	0	0	0	0
№56-СГО/2024 от 31.05.2024	0	0	0	0	282	28		254	483	35		448	201	7	0	194
Договор № 65-СГО/2024 от 21.06.2024	0	0	0	0	100	9		91	183	12		171	83	3	0	81
Договор аренды жилого помещения №90-СГО/2024 от 06.09.2024	0	0	0	0	316	33		283	947	63		885	631	29	0	602
ИТОГО	40 426	5 667	3 160	31 599	59 865	7 019	4 388	48 458	61 809	5 795	4 473	51 542	42 370	4 442	3 681	34 247

Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности ООО «СГО» отраженная по строке 1520 Баланса на конец 2024 года составила 171 618 тыс. рублей.

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	47 683	49 459	-	(52 757)	-	-	-	-	44 385
	5571	за 2024г.	44 385	60 131	-	(53 378)	-	-	-	-	51 138
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	34 945	42 787	-	(46 133)	-	-	-	-	31 599
	5574	за 2024г.	31399	51542	-	(48 894)	-	-	-	-	34 247
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2023г.	12 738	6 672	-	(6 624)	-	-	X	X	12 786
	5575	за 2024г.	12 786	8 589	-	(4 484)	-	-	X	X	16 891
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	139 551	1 414 393	1 620	(1 440 199)	(1 620)	-	-	11	113 756
	5580	за 2024г.	113 756	3 252 371	7	(2194509)	(7)	-	-	-	171 619
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	45 194	442 133	-	(466 451)	-	-	-	-	20 876
	5581	за 2024г.	20 876	405 207	-	(377 752)	-	-	-	-	48 332

ООО «СГО»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

авансы полученные	5562	за 2023г.	1	20 163	-	(20 164)	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	-	5 583	-	(5 583)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	68 438	315 248	1 591	(321 175)	(1 591)	-	-	11	62 512
	5583	за 2024г.	62 512	1 038 730	7	(1 016 573)	(7)	-	-	-	84 668
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 241	137 381	29	(137 744)	(29)	-	-	-	1 889
	5586	за 2024г.	1 889	168 265	-	(166 938)	-	-	-	-	3 215
расчеты по оплате труда	5567	за 2023г.	23 677	499 467	-	(494 665)	-	-	X	X	28 479
	5587	за 2024г.	28 479	634 587	-	(627 662)	-	-	X	X	35 403
Итого	5550	за 2023г.	187 234	1 463 852	1 620	(1 492 956)	(1 620)	X	-	11	158 141
	5570	за 2024г.	158 141	2 312 502	7	(2 247 887)	(7)	X	-	-	222 756

ООО «СГО»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024 года состоит из:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование налога/сбора	Период образования	Сумма, руб.	Основание
1	Единый налоговый платеж	дек.24	393	НДФЛ, НДС, Налог на прибыль, срок оплаты которых наступил по состоянию на 31.12.2024 года
2	НДФЛ	дек.24	5 213	6-НДФЛ
3	Налог на добавленную стоимость	дек.24	61 282	Декларация по НДС за 4 кв. 2024 года
4	Налог на прибыль	дек.24	257	Декларация по налогу на прибыль за декабрь 2024 года
5	Транспортный налог	дек.24	83	Расчет транспортного налога за 4 кв. 2024 года
6	Налог на имущество	дек.24	4	Расчет налога на имущество за 4 квартал 2024 года
7	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	дек.24	0	Декларация НВОС за 2024 год
Итого по Стр. 15203 "Расчеты по налогам и сборам"			67 232	
1	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	дек.24	313	РСВ за 2024 года
2	Страховые взносы	дек.24	16 805	РСВ за 2024 года
3	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	дек.24	317	ЕФС-1 за 2024 год
Итого по Стр. 15204 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению"			17 436	

Начислено за 2024 года налогов и сборов:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование налога/сбора	Сумма
1	НДФЛ исчисленный налоговым агентом	100 136
2	НДФЛ с доходов свыше предельной величины, исчисленный налоговым агентом	527
3	Налог на добавленную стоимость	265 815
4	Налог на добавленную стоимость (налоговый агент)	822
5	Налог на прибыль	22 714
6	Транспортный налог	320
7	Налог на имущество	17
8	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	3 217
9	Взносы на обязательное страхование	174 579
10	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	3 125
11	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0
Итого		571 273

ООО «СГО» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов отсутствует

Доходов будущих периодов, отражаемых по строке 1550, нет.

Оценочные обязательства в балансе (стр. 1540)

По состоянию на 31.12.2024 г. организацией было признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам. Совокупная оценка величины резерва на оплату отпусков произведена исходя из количества дней, накопленных на отчетную дату неиспользованных отпусков сотрудниками, средней заработной платы за период, а также отчислений во внебюджетные фонды.

					тыс. руб.
№ п/п	Оценочные обязательства и резервы	Сальдо на 01.01.2024	Погашение резервов по использованным отпускам	Начисление резервов по предстоящим отпускам	Сальдо на 31.12.2024
1	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	39 992	47 876	57 925	50 040
2	Оценочные обязательства по страховым взносам	12 268	14 601	17 792	15 460
Итого		52 260	62 477	75 717	65 500

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**Первичная информация – операционные сегменты**

В деятельности Общества в 2024 году выделены следующие основные операционные сегменты:

- Сегменты по основным видам деятельности (можно выделить четыре укрупненных вида деятельности):
 - Работы по сервисному и гарантийному обслуживанию горно-транспортной техники;
 - Услуги по сборке и вводе в эксплуатацию/демонтажу горно-транспортной техники;
 - Оптовая торговля запасными частями для горно-транспортной техники;
 - Выполнение работ грузоподъемными механизмами.
- Сегменты по обособленным подразделениям Общества, участвующим в производственном процессе;
 - Обособленное подразделение «СЕРВИС-Верхотина»;
 - Обособленное подразделение «Архангельский офис» (ремонтный участок);
 - Обособленное подразделение «Ломоносовское»;
 - Обособленное подразделение «Сахалинсервис»;
 - Обособленное подразделение «Норсервис»;
 - Обособленное подразделение «Беловское».

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по ответственному хранению ТМЦ. Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Информация по географическим сегментам формируется на основании информации по сегментам, сформированным по обособленным подразделениям.

При формировании доходов, расходов операционных сегментов учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2000.

Информация по сегментам представлена в таблице:

тыс. руб.

Сегменты, выделенные по географическому признаку	Географический сегмент "Архангельская область"				Географический сегмент "Сахалинская область"	Географический сегмент "Красноярский край"	Географический сегмент "Кемеровская область"	Всего	Доля сегментов, сформированных по основным видам деятельности в общей выручке от реализации, %
Наименование обособленного подразделения	Обособленное подразделение "СЕРВИС-Верхотина"	Обособленное подразделение "Архангельский офис" Ремонтный участок	Обособленное подразделение "Домоносовское"	ИТОГО по сегменту	Обособленное подразделение "Сахалинсервис"	Обособленное подразделение "Норсервис"	Обособленное подразделение "Беловское"		
Выручка от оказания услуг/выполнения работ по основной деятельности									
Гарантийное сопровождение				0	28 908	602		29 511	2,24
Работы по сервисному и гарантийному обслуживанию горно-транспортной техники	151 845	110 204	42 073	304 122	457 251	406 954		1 168 327	88,73
Услуги по сборке и вводе в эксплуатацию/демонтажу горно-транспортной техники			622	622	6 583	11 323		18 528	1,41
Выполнение работ грузоподъемными механизмами		92		92	3 433			3 525	0,27
Реализация товаров	96 899			96 899				96 899	7,36
ИТОГО:	248 744	110 297	42 695	401 736	496 175	418 879	0	1 316 790	100,00
Доля сегмента в выручке от реализации, %	18,89%	8,38%	3,24%	30,51%	37,68%	31,81%	0,00%	100,00%	
Среднесписочная численность за год	62	5	12	79	131	103	1,00	314	
Расходы, связанные с основной деятельностью									
Прямые расходы, связанные с производством работ, услуг	134 285	99 136	28 721	262 143	443 511	366 607	1 409	1 073 669	
Стоимость реализованных товаров	60 345			60 345				60 345	
ИТОГО	194 630	99 136	28 721	322 488	443 511	366 607	1 409	1 134 014	
Доля сегмента в расходах, связанных с основной производственной деятельностью, %	17,16%	8,74%	2,53%	28,44%	39,11%	32,33%	0,12%	100,00%	
Прибыль (+)/Убыток (-) от основной деятельности	54 114	11 160	13 974	79 248	52 664	52 273	-1 409	182 776	
Доля сегмента в прибыли от основной деятельности. %	29,61%	6,11%	7,65%	43,36%	28,81%	28,60%	-0,77%	100,00%	

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Доходы	2024 год	2023 год	Изменение	
			в абсолютных величинах	в %
Выполнение работ грузоподъемными механизмами	3 525	2 559	966	37,75
Гарантийное обслуживание	29 511	15 106	14 405	95,36
Сервисное обслуживание техники (ТО+ТР)	1 168 327	955 080	213 247	22,33
Услуги по сборке и вводе в эксплуатацию техники	18 528	18 723	-195	-1,04
Товары для перепродажи	96 899	174 544	-77 645	-44,48
Итого доходов	1 316 790	1 166 012	150 778	12,93

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «СГО», тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год	Изменение	
			в абсолютных величинах	в %
Материальные затраты	154 890	168 296	-13 406	-7,97%
Товары для перепродажи	60 345	109 782	-49 437	-45,03%
Расходы на оплату труда	647 392	498 765	148 627	29,80%
Отчисления на социальные нужды	181 204	103 366	77 838	75,30%
Амортизация	52 781	48 694	4 087	8,39%
Прочие затраты	119 677	96 523	23 155	23,99%
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 216 289	1 025 425	190 864	18,61%

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Статья доходов	2024	2023	Изменение	
			в абсолютных величинах	в %
Всего	12 257	11 523	735	6,38%
в том числе:			0	
Доходы, связанные с реализацией основных средств	5 917	-	5 917	100,00%
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	539	567	-28	-4,94%

Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	368	363	5	1,38%
Прочие операционные доходы, в том числе	365	316	49	15,53%
Прибыль прошлых лет		140	-140	-100,00%
Возмещение убытков к получению	323	3935	-3 612	-91,79%
Курсовые разницы	696	575	121	21,04%
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	2 083	1 540	543	35,26%
Прочие внереализационные доходы	1967	4087	-2 120	-51,87%

Состав прочих расходов, (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Статья доходов	2024	2023	Изменение	
			в абсолютных величинах	в %
ВСЕГО	11 759	11 819	-61	-0,52%
в том числе:				
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1 327	-	1 327	100,00%
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	114	44	70	159,60%
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	294	621	-327	-52,64%
Расходы в виде образованных оценочных резервов	20	-	20	100,00%
Расходы на услуги банков	2 010	1 047	963	92,02%
Штрафы, пени, неустойки к уплате	1 836	1 195	641	53,59%
Убытки прошлых лет	15	31	-16	-51,35%
Курсовые разницы	701	617	84	13,61%
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	3 761	3 409	352	10,33%
Прочие внереализационные расходы	1 680	4 855	-3 175	-65,40%

Расходы по налогу на прибыль. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода.

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

тыс. руб.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	102 707
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	18 601
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	12 786
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	26 513
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	16 891

E	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	1 382
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	5 815
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	9 621
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	3 807
3А	Эффект изменения временных разниц	1 882
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	0
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	1 924
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-22 714
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-18 907
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	20 541
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	276
8	Чистая прибыль	83 799

6. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	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)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
	2	3	4	5	6
1	Романов Максим Валерьевич	-----*	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица; 2. Лицо является участником Общества и имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества;	01.09.2016	49,00%
2	Зеленский Дмитрий Дмитриевич	-----*	- Лицо является участником Общества и имеет право распоряжаться более чем 20 процентами от общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества;	дек.18	51,00%
3	ООО «ГТК-ДВ»	107078, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, пер Докучаев, дом 3,	Лицо является взаимозависимым по отношению к Обществу	20.12.2018	Не имеет

		строение 1, комната 12			
--	--	------------------------	--	--	--

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено.

Операции с аффилированными лицами

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

№ п/п	Аффилированное лицо	Вид операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величину образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
1	Романов Максим Валерьевич	Трудовые отношения - начисление и выплата заработной платы Участник общества - начисление и выплата дивидендов	-	Задолженность по выплате заработной платы и дивидендов на 31.12.2024 года отсутствует	Перечисление денежных средств на расчетный счет	на 31.12.2024 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось
2	Зеленский Дмитрий Дмитриевич	Участник общества - начисление и выплата дивидендов	-	Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2024 года отсутствует	Перечисление денежных средств на расчетный счет	на 31.12.2024 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось
3	ООО «ГТК-ДВ»	Заключены договоры на выполнение работ (ООО "ГКТ-ДВ" - Заказчик, ООО "СГО" - Исполнитель)	Выручка от выполнения работ за 2024 год составляет 56,65 % от общей годовой выручки по всем контрагентам	Задолженность ООО "ГТК-ДВ" на 31.12.2024 года составляет 170 456,2 тыс. рублей.	Оплата в течении 30 календарных дней с даты подписания актов выполненных работ (допускается зачет встречных требований)	на 31.12.2024 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось
		Договоры на поставку ГСМ (ООО "ГТК-ДВ" - Поставщик", ООО "СГО" - Покупатель	Сумма закупки за 2023 год составляет 2,01 % от общей суммы покупок по всем контрагентам	Задолженность ООО "СГО" на 31.12.2024 года составляет 5 577,2 тыс. рублей	Оплата в течении 14 календарных дней с момента выставления счета-фактуры. (допускается зачет встречных требований)	на 31.12.2024 года резервы отсутствуют	списание задолженностей не производилось

*Согласие физических лиц о величине выплаченной заработной платы и дивидендов не получено.

Основной управленческий персонал

В состав основного управленческого персонала ООО «СГО» согласно штатного расписания в 2023 году входили:

- генеральный директор;
- главный бухгалтер;
- заместитель руководителя по экономике, финансам и внутреннему контролю;
- заместитель генерального директора по производству;
- заместитель генерального директора по юридическим вопросам.

В 2024 году основному управленческому персоналу были произведены следующие выплаты, составляющие 3,4 процентов от общего фонда оплаты труда:

тыс. руб.

Начисление	Сумма
Оплата по окладу (по часам)	6 750
Оплата работы в праздничные и выходные дни	89
Персональный оклад по часам	5 797
Районный коэффициент	716
Северная надбавка	1 789
Отпуск основной	1 060
Доп. отпуск за работу в районах МКС	92
Компенсация отпуска (Доп. отпуск за работу в районах МКС)	144
Компенсация отпуска (Отпуск основной)	1 263
Командировка	1 835
Премия	2 025
Итого:	21 558

На выплаты основного управленческого персонала начислены следующие налоги и сборы:

тыс. руб.

Наименование налога/сбора	Сумма
НДФЛ	2 344
НДФЛ с превышения	527
Страховые взносы	4 913
Взносы в ФСС НС	114
Итого:	7 898

7. Условные факты хозяйственной деятельности

В феврале 2022 г. произошло значительное обострение ситуации на Украине. Российская Федерация признала независимость Луганской и Донецкой народных республик и начала военную спецоперацию на Украине. Некоторыми странами были объявлены значительные пакеты санкций в отношении государственного долга, золото-валютных резервов РФ, активов ряда российских организаций (в том числе кредитных) и физических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц и организаций. Ряд международных организаций приостановили полностью или частично деятельность или инвестиции на территории России

В связи с ростом геополитической напряженности в 2022, 2023, 2024 гг. наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В целях адаптации экономики к значительно изменившимся условиям экономической деятельности Правительство России и Банк России объявили о мерах поддержки различных отраслей экономики.

На дату подписания бухгалтерской отчетности общество и аффилированные с ним лица не находятся под прямыми санкциями третьих стран. Информация о возможности введения таковых у общества отсутствует. Уже введенные санкции в отношении РФ и ее организаций и физлиц не привели к разрыву отношений с контрагентами общества из России и третьих стран, но вызвали некоторые задержки в логистике и цепочках поставок, которые тем не менее не представляются непреодолимыми.

В связи с наличием активов и обязательств, выраженных в валюте, значительные колебания курсов валют оказали прямое влияние на финансовые результаты общества и изменение стоимости его имущества.

Общество на постоянной основе производит анализ возможного воздействия микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и рассматривает различные варианты по нивелированию их влияния.

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год являются:

- по результатам финансового года Общество получило прибыль. На момент составления бухгалтерской отчетности общее годовое собрание участников проведено не было. Соответственно не было принято решение о распределении чистой прибыли на дивиденды и нераспределенную прибыль.

- прочие существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2024 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

9. Информация об участии в судебных разбирательствах

Судебных разбирательств, результаты которых могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность общества, имущественное положение и финансовые результаты ее деятельности и потому подлежащих раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности в данном периоде не было. Подробная информация о судебных разбирательствах, в которых организация принимала участие, представлена на официальных ресурсах судебной системы РФ в сети интернет www.arbitr.ru.

Генеральный директор

Романов М.В.

Главный бухгалтер

С.Н. Потехина

«17» марта 2025 года