Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «ТОГИС»
за 2024 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТОГИС».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «ТОГИС».

Идентификационный номер налогоплательщика – 8603095617.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество создано 20 июля 2000 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действующим законодательством Российской Федерации.

Учредителем Общества с долей участия 100 % является Копылов Сергей Владимирович.

Уставный капитал Общества составляет 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

Юридический адрес ООО «ТОГИС»: 628616, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, город Нижневартовск, ул 2ПС, 10 / строение 19

Почтовый адрес: Российская Федерация, 628602, ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, а/я 519.

1.2. Вид деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «ТОГИС» в 2024 г. - Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (71.12.3).

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Исполнительный орган Общества – Копылов Сергей Владимирович - генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 году - 249 человек.

1.5. Сведения о бенефициаре.

Конечным и единственным бенефициарным владельцем ООО «ТОГИС» (ОГРН 1028600953314, дата регистрации 20.07.2000 Общества, ИНН 8603095617, КПП 860301001) является физическое лицо Копылов Сергей Владимирович, доля 100 % Уставного капитала, паспорт серия 37 23 № 969864 выдан 28.06.2024 г., УМВД России по Курганской области, код подразделения 450-005, зарегистрированный по адресу: Курганская область с. Пьянково, ул. Береговая, дом 13, ИНН 860303152250.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. На 2024 год были внесены изменения, связанные с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость больше 100 000 рублей.

Для целей бухгалтерского учета нематериальные активы классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;

- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- товарные знаки и знаки обслуживания;
- аудиовизуальные произведения (рекламные фильмы и т.п.), созданные по заказу организации и иные активы;
- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 013.

Все объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Выбранный способ оценки нематериальных активов применяется ко всей группе нематериальных активов.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Организация проводит переоценку нематериальных активов не чаще одного раза в год, по состоянию на конец соответствующего отчетного года.

Срок полезного использования объектов нематериальных активов устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация нематериальных активов начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта нематериальных активов, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов с определенным сроком полезного использования, организация выбирает линейный способ начисления амортизации.

Изменения в учетной политике применяются с 01.01.2024 г.

III. Финансовая деятельность

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

С целью подтверждения достоверности данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств, согласно приказам от 30.09.2024 №186 (инвентаризация основных средств и запасов), от 01.12.2024 № 150/2 (инвентаризация иных активов и обязательств). Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учёте.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, а также приложения к ним содержат всю важную информацию, знание которой необходимо для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Строка 1110 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» на 31.12.2024 составляет всего 29 тыс. руб. По данной строке отражена остаточная стоимость промо-видеоролика, права собственности на который полностью принадлежат ООО «ТОГИС».

В составе долгосрочных финансовых вложений учтен вклад в уставный капитал и имущество ООО «ТОГИС-АГРО» размере 140 315 тыс. руб.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, списание запасов производится по средней себестоимости. Запасы материалов на 31.12.2024 составили 39 230 тыс. руб.

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с прошлым годом, произошло в основном за счет увеличения задолженности по расчетам с покупателями за оказанные услуги и составила 533 935 тыс. руб.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резерва по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы, по состоянию на 31.12.2024 резерв сформирован в размере 20 379 тыс. руб.

Изменение кредиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с 31.12.2023 произошло в основном, за счет увеличения задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 составила 406 248 тыс. руб.

Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков. Оценочное обязательство признается на отчетную дату в составе расходов по обычным видам деятельности. По состоянию на 31.12.2024 оценочное обязательство на оплату отпусков составило 39 645 тыс. руб.

В отчетном периоде финансовый результат Общества оказался ниже, чем в предыдущем году. Это произошло по причине увеличения себестоимости продаж.

Доходы от обычных видов деятельности за 2024 год составили **1 361 695 тыс. руб**., в том числе:

№ п/п	**Наименование видов деятельности**	**Сумма за 2022 г. без НДС, тыс. руб.**	**%**
1	***2***	***3***	***4***
1.	Геофизические работы	1 361 695	100,00
Итого:		**1 361 695**	**100,0**

Всего себестоимость работ, услуг за 2024 год составила **1 225 157 тыс. руб**., что соответствует данным строки 2120 отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы за 2024 год составили **70 117 тыс. руб**., что соответствует данным строки 2220 отчета о финансовых результатах.

Наименование показателя	**Сумма, тыс. руб.**		**Изменение, тыс. руб.**	**Изменение, %**
	2024г.	**2023г.**		
1	***2***		***4***	***5***
Себестоимость продаж (**строка 2120**)	**1 225 157**	**941 244**	**+ 283 913**	**+30**
Управленческие расходы (**строка 2220**)	**70 117**	**70 869**	**-752**	**-1**
Итого:	**1 295 274**	**1 012 113**	**+283 161**	**+28**

Состав прочих доходов (**стр. 2340, 2320**) и прочих расходов (стр**. 2330, 2350**) отчета о финансовых результатах за 2024 год, в том числе (тыс. руб.):

Вид доходов/расходов	Доходы (стр. 2340, 2320)	% от общей суммы прочих доходов	Расходы (стр. 2330, 2350)	% от общей суммы прочих расходов
1	*2*	*3*	*4*	*5*
Прочие расходы, не принимаемые в НУ			6 025	4,2
Представительские расходы			870	0,6
Расходы на услуги банков			1 974	1,4
Госпошлина			877	0,6
Возмещение ущерба	774	0,9		
Штрафы пени к уплате (получению)	740	0,8	7 850	5,5
Передача права требования по договору цессии	4 500	4,8	4 500	3,2
Корректировка начисленных страховых взносов от НС	2 846	3		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	5 417	5,6	1 001	0,7
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств			1 773	1,2
НДС не принимаемый к вычету			269	0,2
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд			1 323	0,9
Проценты к получению (уплате)	446	0,4	51 992	36,5
Резервы по сомнительным долгам	8 500	9	1 425	1
Резервы на оплату отпусков	9 628	10,2		
Финансовое обеспечение в 2024 году предупредительных мер по сокращению производственного травматизма			633	0,4
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности	209	0,3		
Передача задолженности на факторинг	59 945	63,7	59 945	42
Расходы на услуги факторинговых компаний			2 096	1,5
Прочие доходы и расходы (не более 10%)	1 143	1,3	38	0,1
Итого:	**94 148**	**100,0**	**142 591**	**100,0**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода, и составила 7 708 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль определяется как сумма разницы между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за отчетный период.

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применена налоговая ставку по налогу на прибыль в размере 25%.

В бухгалтерском балансе по строкам 1180 и 1420 отражены суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств с учетом пересчета, в связи с изменением ставки по налогу на прибыль.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражены разницы, возникшие от пересчета отложенных налоговых активов и обязательств, в связи с изменением ставки по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль составил 1 884 тыс. руб., что соответствует данным строки 2412 отчета о финансовых результатах.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2024 год составила 3 595,6 тыс. руб. (прибыль до налогообложения 17 978 тыс. руб. х 20% = УР в сумме 3 595,6 тыс. руб.).

Прибыль организации по данным бухгалтерского учета составила 10 420 тыс. руб. Указанное значение соответствует значению, представленному в отчете о финансовых результатах (строка 2400).

IV. Информация о связанных сторонах

4.1. ООО «ТОГИС» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

4.2 Связанными сторонами являются:
- Копылов Сергей Владимирович единственный учредитель, являющийся одновременно генеральным директором
Выдача беспроцентного займа в сумме 450 000 рублей по договору № б/н от 11 апреля 2024 г.
Погашение беспроцентного займа в сумме 3 314 650,15 руб.
- ООО «ТОГИС-АГРО» - ООО «ТОГИС» учредитель, 50% доли в уставном капитале.
Вклад учредителя в имущество общества в сумме 45 165 056 руб. Решение участников от 9 января 2024 г., от 1 апреля 2024 г., 1 июля 2024 г. и от 01.10.2024 г.;
- Копылова Людмила Владимировна – жена единственного учредителя, директор по экономике и финансам ООО «ТОГИС» и собственник 50% доли в уставном капитале ООО «ТОГИС-АГРО».
Получены в аренду основные средства на сумму 24 081 271,21 руб., перечислено за аренду основных средств - 24 412 000 руб.
Получен займ по договору б/н от 05.07.2024 г. в сумме 800 000 руб.

- ООО «ВНИПИВЗРЫВТЕХНОЛОГИЯ» - Копылов Сергей Владимирович единственный учредитель, генеральный директор;
- ООО «ГК ТОГИС» - Копылов Сергей Владимирович единственный учредитель, генеральный директор;
- Вознаграждение АУП за 2024 год составило 23 253 796,49 рублей.

V. События после отчетной даты, УА и УО

Судебные разбирательства, ведущиеся в отношении ООО «ТОГИС», не являются существенными.

Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

V1. Непрерывность деятельности

Санкции, введенные иностранными недружественными государствами в отношении Российской Федерации, не окажут существенного влияния на деятельность ООО «ТОГИС» в дальнейшем.

Организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Генеральный директор Копылов С.В.

21 марта 2025 г.