АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью
«Мобильная Стивидорная Компания «ТехноСервис»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Мобильная Стивидорная Компания «ТехноСервис», ОГРН 1177847266794, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, прочих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, указанных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год составленная в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Обществом активы права пользования и обязательства по аренде (лизингу) по договорам, заключённым до 01.01.2022 года, по состоянию на 31 декабря 2021, 31 декабря 2022 и на 31 декабря 2023 не отражены на счетах учета с учетом ставки дисконтирования, а именно как операционная аренда. Количественная оценка влияния указанного искажения на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность не может быть нами произведена с достаточной степенью надежности. Данное замечание привело к искажению строк бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» и 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и иных строк бухгалтерской (финансовой) отчетности, связанные с данными обстоятельствами.

В прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности на уменьшение долгосрочных заемных средств отнесены проценты по кредитам уплаченные за 2023 год. В результате занижен показатель строки 1410 «Заемные средства» в составе долгосрочных обязательств и завышен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года на 8 461 тыс. руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

В данном пакете прошито 96 листов

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 14 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором изложено, что сравнительные показатели по состоянию на 31 декабря 2022 и 2021 годов и за 2022 год были пересчитаны. Наше мнение не было модифицировано в отношении этого обстоятельства.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год и 2022 год не проводился.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление (Участники), несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности (финансовой) в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовой) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление (Участники) аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Интеллект-Аудит»
ОРНЗ 20406011501

Окунева Екатерина Александровна

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора (руководитель аудита) ОРНЗ 20406011501

Окунева Екатерина Александровна

«23» декабря 2024 года

Аудиторская организация:
ООО «Интеллект-Аудит»
ОГРН: 1037843065699,
191025, Санкт-Петербург, ул. Стремянная д.11.
член саморегулируемой организации аудиторов
НП «ААС» ОРНЗ: 10206007547

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **ООО "Мобильная Стивидорная Компания "ТехноСервис"**	по ОКПО	19143529		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7839089531		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка прочих грузов**	по ОКВЭД 2	52.24.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **ООО / частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
190020, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, ул Лифляндская, д. 3, литера А, помещ. 1-Н, ком. 40

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО " ИНТЕЛЛЕКТ-АУДИТ "

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7810668631
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037843065699

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	583 898	307 228	203 488
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	4 935	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	24 457	16 560	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	613 290	323 788	203 488
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	28 541	-	3 116
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	51 968	41 900	28 451
	Дебиторская задолженность	1230	145 161	258 625	101 119
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 000	8 459	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 688	17 978	9 805
	Прочие оборотные активы	1260	5 170	2 742	24 083
	Итого по разделу II	1200	247 528	329 704	166 574
	БАЛАНС	1600	860 818	653 492	370 062

4

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 050	1 050	1 050
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	444 310	327 696	186 107
	Итого по разделу III	1300	445 360	328 746	187 157
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	167 208	74 753	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	69 845	37 337	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	118 227	121 879	124 349
	Итого по разделу IV	1400	355 280	233 969	124 349
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	57 094	90 776	58 556
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 084	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	60 178	90 776	58 556
	БАЛАНС	1700	860 818	653 492	370 062

Руководитель _____ **Агеев Дмитрий Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноСервис» Мобильная стивидорная компания «TechnoService» Mobile stevedoring company Санкт-Петербург

5

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **ООО "Мобильная Стивидорная Компания "ТехноСервис"**	по ОКПО	19143529		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7839089531		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка прочих грузов**	по ОКВЭД 2	52.24.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **ООО** / **частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 118 680	998 887
	Себестоимость продаж	2120	(851 147)	(776 592)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	267 533	222 295
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(31 950)	(29 458)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	235 583	192 837
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	482	184
	Проценты к уплате	2330	(17 115)	(11 595)
	Прочие доходы	2340	1 336	37 023
	Прочие расходы	2350	(28 398)	(5 688)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	191 888	212 761
	Налог на прибыль	2410	(43 274)	(53 173)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(18 663)	(32 394)
	отложенный налог на прибыль	2412	(24 611)	(20 777)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	148 614	159 588

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	148 614	159 588
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Атеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Мобильная стивидорная компания
«ТехноСервис»
«TechnoService»
Mobile stevedoring company
Санкт-Петербург

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **ООО "Мобильная Стивидорная Компания "ТехноСервис"**	по ОКПО	19143529		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7839089531		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка прочих грузов**	по ОКВЭД 2	52.24.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **ООО** / **частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	1 050	-	-	-	186 107	187 157
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	159 590	159 590
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	159 590	159 590
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(18 000)	(18 000)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(18 000)	(18 000)

8

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 050	-	-	-	327 696	328 746
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	148 614	148 614
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	148 614	148 614
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(32 000)	(32 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(32 000)	(32 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 050	-	-	-	444 310	445 360

9

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	185 094	183 120	(19 049)	349 165
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	2 063	(22 482)	-	(20 419)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	187 157	160 638	(19 049)	328 746
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	184 044	182 070	(17 999)	348 115
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	2 063	(22 482)	-	(20 419)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	186 107	159 588	(17 999)	327 696
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

10

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	445 360	328 746	187 157

Руководитель _____ Агеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **ООО "Мобильная Стивидорная Компания "ТехноСервис"**	по ОКПО	19143529		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7839089531		
Вид экономической деятельности **Транспортная обработка прочих грузов**	по ОКВЭД 2	52.24.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **ООО** / **частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 179 637	952 853
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 124 753	857 891
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возмещение НДС	4114	52 365	49 735
прочие поступления	4119	2 519	45 227
Платежи - всего	4120	(781 538)	(687 161)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(510 971)	(488 937)
в связи с оплатой труда работников	4122	(120 440)	(67 417)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 449)	(860)
налога на прибыль организаций	4124	(30 863)	(29 969)
прочие платежи	4129	(115 815)	(99 978)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	398 099	265 692
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	97 312	19 714
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	96 830	19 530
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	482	184
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(450 820)	(192 296)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(355 619)	(164 466)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(95 201)	(27 830)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(353 508)	(172 582)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	232 099	178 093
в том числе: получение кредитов и займов	4311	232 099	176 880
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	1 213
Платежи - всего	4320	(279 980)	(263 030)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(20 755)	(20 706)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(139 644)	(102 268)
лизинговые платежи	4324	(119 581)	(140 056)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(47 881)	(84 937)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 290)	8 173
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 978	9 805
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 688	17 978
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Агеев Дмитрий Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Агеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	397 286	(90 059)	355 619	(6 327)	5 982	(78 608)	-	-	-	746 583	(162 685)
	5210	за 2022г.	235 361	(31 873)	164 466	(2 540)	72	(58 258)	-	-	-	397 287	(90 059)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2023г.	5 112	(4 438)	-	(5 000)	5 000	(599)	-	-	-	112	(37)
	5211	за 2022г.	5 112	(3 422)	-	-	-	(1 016)	-	-	-	5 112	(4 438)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	287 401	(55 652)	173 906	-	-	(54 698)	-	-	-	461 311	(110 350)
	5212	за 2022г.	172 381	(15 277)	117 561	(2 540)	72	(40 447)	-	-	-	287 402	(55 652)
Сооружения	5203	за 2023г.	3 841	(1 449)	7 664	-	-	(739)	-	-	-	11 504	(2 188)
	5213	за 2022г.	3 841	(692)	-	-	-	(757)	-	-	-	3 841	(1 449)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	99 923	(28 268)	173 609	(1 327)	982	(22 246)	-	-	-	272 206	(49 532)
	5214	за 2022г.	53 548	(12 373)	46 375	-	-	(15 895)	-	-	-	99 923	(28 268)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	480	(235)	-	-	-	(127)	-	-	-	480	(362)
	5215	за 2022г.	480	(108)	-	-	-	(127)	-	-	-	480	(235)
Другие виды основных средств	5206	за 2023г.	530	(17)	440	-	-	(199)	-	-	-	970	(216)
	5216	за 2022г.	-	-	530	-	-	(17)	-	-	-	530	(17)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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.	-	355 619	-	(355 619)	-
	5250	за 2022г.	-	164 466	-	(164 466)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

18

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71 557	165 242	250 427
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	137 654	51 451	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Агеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноСервис» Мобильная стивидорная компания «TechnoService» Mobile stevedoring company Санкт-Петербург

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	5 000	(65)	(41)	41	-	4 935	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займ	5302	за 2023г.	-	-	5 000	(65)	(41)	41	-	4 935	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	8 459	-	90 200	(96 706)	(394)	441	-	2 000	-
	5315	за 2022г.	-	-	27 830	(19 530)	(25)	184	-	8 459	-
в том числе: займ	5306	за 2023г.	2 159	-	-	(2 206)	-	47	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	4 000	(2 000)	-	159	-	2 159	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	8 459	-	95 200	(96 771)	(435)	482	-	6 935	-
	5310	за 2022г.	-	-	27 830	(19 530)	(25)	184	-	8 459	-

90

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Агеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	1 022 730	(994 188)	-	-	X	28 541	-	28 541
	5420	за 2022г.	3 116	-	3 116	924 887	(928 002)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	171 582	(143 041)	-	-	-	28 541	-	28 541
	5421	за 2022г.	3 116	-	3 116	148 191	(151 307)	-	-	573	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	851 147	(851 147)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	776 695	(776 695)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Агеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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 долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	258 625	-	67 672	-	(181 863)	(21)	(95)	-	1 930	28	146 276	(1 115)
	5530	за 2022г.	101 119	-	191 947	-	(88 247)	(48)	-	-	25 550	28 304	258 625	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	81 998	-	21 749	-	(51 655)	-	(95)	-	-	-	52 092	(1 115)
	5531	за 2022г.	39 035	-	62 155	-	(19 193)	-	-	-	-	-	81 998	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	122 074	-	30 595	-	(119 791)	(21)	-	-	-	-	32 858	-
	5532	за 2022г.	9 891	-	120 476	-	(8 292)	-	-	-	-	-	122 074	-
Прочая	5513	за 2023г.	54 553	-	15 232	-	(10 417)	-	-	-	1 930	28	61 326	-
	5533	за 2022г.	52 193	-	9 316	-	(60 762)	(48)	-	-	25 550	28 304	54 553	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	258 625	-	67 672	-	(181 863)	(21)	(95)	X	1 930	28	146 276	(1 115)
	5520	за 2022г.	101 119	-	191 947	-	(88 247)	(48)	-	X	25 550	28 304	258 625	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 115	1 115	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 115	1 115	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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.	196 632	280 310	-	(191 508)	-	-	-	-	285 435
	5571	за 2022г.	124 349	167 928	-	(95 645)	-	-	-	-	196 632
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	74 753	216 857	-	(124 403)	-	-	-	-	167 208
	5572	за 2022г.	-	75 000	-	(247)	-	-	-	-	74 753
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	121 879	63 453	-	(67 105)	-	-	-	-	118 227
	5574	за 2022г.	124 349	92 928	-	(95 398)	-	-	-	-	121 879
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	90 776	46 156	3 449	(85 246)	-	-	1 930	28	57 094
	5580	за 2022г.	58 556	142 797	1 003	(154 454)	(10 980)	-	25 550	28 304	90 776
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	55 398	17 928	-	(34 549)	-	-	-	-	38 777
	5581	за 2022г.	43 563	36 256	-	(13 441)	(10 980)	-	-	-	55 398
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	31 007	1 947	-	(30 890)	-	-	1 929	10	4 003
	5583	за 2022г.	8 068	3 446	2	(34 362)	-	-	25 550	28 303	31 007
кредиты	5564	за 2023г.	-	15 242	3 449	(18 690)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	101 880	1 002	(102 882)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	4 371	11 039	-	(1 117)	-	-	1	18	14 313
	5586	за 2022г.	6 925	1 215	-	(3 769)	-	-	-	-	4 371
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	287 408	326 466	3 449	(276 754)	-	X	1 930	28	342 529
	5570	за 2022г.	182 905	310 725	1 003	(250 099)	(10 980)	X	25 550	28 304	287 408

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Агеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	142 590	151 307
Расходы на оплату труда	5620	107 137	83 693
Отчисления на социальные нужды	5630	19 395	15 279
Амортизация	5640	78 608	58 258
Прочие затраты	5650	535 367	497 753
Итого по элементам	5660	883 097	806 290
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	883 097	806 290

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Агеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	10 217	(7 133)	-	3 084

Руководитель _____ Агеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	137 654	51 451	-
в том числе: основные средства в залоге	5811	137 654	51 451	-

Руководитель _____ Агеев Дмитрий Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноСервис» Мобильная стивидорная компания «TechnoService» Mobile stevedoring company Санкт-Петербург

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Агеев Дмитрий Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2024 г.

ООО "Мобильная Стивидорная Компания "ТехноСервис"

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "Мобильная Стивидорная Компания "ТехноСервис" за 2023 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Мобильная Стивидорная Компания "ТехноСервис"за 2023 год, подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1	Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОБИЛЬНАЯ СТИВИДОРНАЯ КОМПАНИЯ "ТЕХНОСЕРВИС"
2	Сокращенное наименование	ООО"МСК "ТЕХНОСЕРВИС"
3	Место нахождения	190020, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, ул Лифляндская, д. 3, литера А, помещ. 1-Н ком. 40
4	Генеральный директор	Агеев Дмитрий Васильевич
5	Главный бухгалтер	Функции главного бухгалтера исполняет аутсорсинговая организация ООО «Комильфо»
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1177847266794
7	Дата регистрации	08.08.2017
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
9	Код ИНН/КПП	ИНН 7839089531 /КПП 783901001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Межрайонная Инспекция федеральной налоговой службы России № 7 по СПб
11	Основные виды деятельности	52.24.2 Транспортная обработка прочих грузов

12	Дополнительный вид деятельности	25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
13	Дополнительный вид деятельности	25.62 Обработка металлических изделий механическая
14	Дополнительный вид деятельности	25.72 Производство замков, петель
15	Дополнительный вид деятельности	25.73 Производство инструмента
16	Дополнительный вид деятельности	25.94 Производство крепежных изделий
17	Дополнительный вид деятельности	25.99.2 Производство прочих металлических изделий
18	Дополнительный вид деятельности	28.15 Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов
19	Дополнительный вид деятельности	28.22 Производство подъемнотранспортного оборудования
20	Дополнительный вид деятельности	33.12 Ремонт машин и оборудования
21	Дополнительный вид деятельности	33.17 Ремонт и техническое обслуживание
22	Дополнительный вид деятельности	41.10 Разработка строительных проектов
23	Дополнительный вид деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
24	Дополнительный вид деятельности	42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
25	Дополнительный вид деятельности	42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
26	Дополнительный вид деятельности	42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

27	Дополнительный вид деятельности	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием
28	Дополнительный вид деятельности	49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
29	Дополнительный вид деятельности	49.20.9 Перевозка прочих грузов
30	Дополнительный вид деятельности	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
31	Дополнительный вид деятельности	52.10.4 Хранение ядерных материалов и радиоактивных веществ
32	Дополнительный вид деятельности	52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов
33	Дополнительный вид деятельности	52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
34	Дополнительный вид деятельности	52.21.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом
35	Дополнительный вид деятельности	52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
36	Дополнительный вид деятельности	71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
37	Дополнительный вид деятельности	78.10 Деятельность агентств по подбору персонала
38	Дополнительный вид деятельности	82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
39	Электронный адрес и телефон организации	adv@msc-ts.com +7 812 438-04-84

1. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2023г. уставный капитал Общества составлял 1 050 000 руб. и в течение 2023 г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Уставный капитал Общества разделен на 2 доли

Участниками Общества являются два физических лица.

Сведения об участниках/учредителях Общества на 31.12.2023:

Наименование и ФИО участника	ИНН	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли (%)	Бенефициарный владелец
Гусев Павел Николаевич	782614999229	945000	90	да
Агеев Дмитрий Васильевич	780700860717	105000	10	да
ИТОГО		**1 050 000,0**	**100,0**	

2. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав Общества зарегистрирован МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу 08 августа 2017 года.

Устав Общества утвержден решением № 1 от 02 августа 2017 г.

3. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Органами правления Общества являются:

-Общее собрание участников Общества (общее собрание)

-Генеральный директор Общества

Высший орган управления общества - общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

Функции главного бухгалтера исполняет аутсорсинговая организация ООО «Комильфо».

По состоянию на 31 декабря 2023 года основным бенефициаром Общества является г-н. Гусев Павел Николаевич, размер доли -90%

С 26.03.2018 года Генеральный директор Общества Агеев Дмитрий Васильевич на основании Решения № 2 от 26.03.2018 года.

С 22.03.2023 года Генеральный директор Общества Агеев Дмитрий Васильевич на основании Протокола № 3 от 22.03.2023 года

Положением о внутреннем контроле создана служба внутреннего контроля Общества, которая обеспечивает своевременность решения задач и подчиняется органу Совета участников общества.

4. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

Сведения об аудите

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Аудит» ОГРН 1037843065699.

Адрес: 191025, Санкт-Петербург, ул. Стремянная, д.11.

Является членом Саморегулирующей организации аудиторов Некоммерческого Партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» ОРНЗ:10206007547.

5. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

У Общества отсутствует иное недвижимое имущество (здания, сооружения, помещения, объекты незавершенного строительства), принадлежащее ему на праве собственности.

6. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

Объект	Адрес	Наименование Арендодателя (собственника)	Площадь, м2	Договор аренда
Помещения	Санкт-Петербург, ул. Лифляндская, д. 3, литер А, пом. 1Н, ком.40	ООО «Советская звезда»	19,6	Договор аренды № 22/23А от 01.02.2023
Помещения	Санкт-Петербург, пр. Маршала Говорова, д. 49, литер А, офис 103.1	ООО «Балтийский порт»	94,7	Договор аренды № БП-3805/22 от 18.05.2022 Договор аренды № БП-7704/23 от 18.04.2023
Аренда имущества и нежилого помещения	Ленинградская обл.,Кингисеппский муниципальный район Усть-Лужское поселение, Южный район Морского порта Усть-Луга, квартал 1 , № 1.1, каб 137	Акционерное общество "УСТЬ-ЛУЖСКИЙ КОНТЕЙНЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ	6	Договор №АР/90-18 от 21.11.2018
Аренда имущества и нежилого помещения	Ленинградская обл.,Кингисеппский муниципальный район Усть-Лужское поселение, Южный район Морского порта Усть-Луга, квартал 1 , № 1.1, каб 114	Акционерное общество "УСТЬ-ЛУЖСКИЙ КОНТЕЙНЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ	18	Договор №АР/97-20 от 10.04.2020
Аренда имущества и нежилого помещения	Ленинградская обл.,Кингисеппский муниципальный район Усть-Лужское поселение, Южный район Морского порта Усть-Луга, квартал 1 , № 1.1, каб 126	Акционерное общество "УСТЬ-ЛУЖСКИЙ КОНТЕЙНЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ	120	Договор №АР/100-21 от 01.01.2021
Аренда имущества и нежилого помещения	Ленинградская обл.,Кингисеппский муниципальный район Усть-Лужское поселение, Южный район Морского порта Усть-	Акционерное общество "УСТЬ-ЛУЖСКИЙ КОНТЕЙНЕРНЫЙ ТЕРМИНАЛ	39,4	Договор АР/107-23 от 10.04.2023

	Луга, квартал 1 , № 1.1, владение 470, строение 70А, каб.138			
Аренда нежилого помещения	Ленинградская обл.,Кингисеппский район, Котельское сельское поселение, часть нежилого помещения 5-Н	ИП Варакина Зоя Васильевна	200	08-А/2022 от 01.05.2022 , 12-А/2023 от 01.04.2023
Аренда жилого помещения	Ленинградская обл.,Кингисеппский район, п. Котельский .д. 17, кв. 14,12	ООО «РАЗДОЛЬНОЕ		Договор №01-12н/2022 от 01.12.2022
Аренда жилого помещения	Ленинградская обл.,г.Кингисепп, Большой бльвар, д. 6, кв.63	Кригер Т.Н.		Договор № бн от 27.10.2022 г.

7. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Членом саморегулируемых организаций Общество не является.
Товарные знаки, лицензии у Общества не зарегистрированы

8. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА

Банк	Реквизиты банка	счет	№ счета
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	БИК 044030653, к/с 30101810500000000653	расчетный	40702810355000018192
ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	БИК 044030786, к/с 30101810600000000786	расчетный	40702810032250002984
Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	БИК 044030723 к/с 30101810200000000827	расчетный	40702810903000032759
044030729 САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "РОСДОРБАНК"	БИК 044030729 к/с 30101810900000000729	расчетный	40702810901090000245

9. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество имеет обособленное подразделение:

Наименование	ОП УСТЬ-ЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ
Правовой статус	Обособленное подразделение
Местонахождение	188472, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, п. Усть-Луга, Морской торговый порт, тер. 470А,137.
Расчетный счет	Не открыт
Руководитель	-
Форма отчетности	Не выделен на отдельный баланс
Прочие значимые сведения	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Ленинградской области, дата регистрации 21.11.2018 г.

10. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

11. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников составляет:

на 31.12.2023 года	на 31.12.2022 года	на 31.12.2021 года
87.3	82.5	79.8

12. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Система внутреннего контроля включает в себя разработку должностных инструкций, разработаны и утверждены правила внутреннего трудового распорядка.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется сторонней организацией. Заключен договор на бухгалтерское обслуживание № 2020/113 от 02.02.2020 г с ООО «Комильфо»

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие КОРП.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;

- элементы амортизации;
- резерв на предстоящие отпуска работников;

Основные принципы учетной политики для целей налогового учета на 2023 г.:

амортизация основных средств начисляется линейным способом;

по основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации ОС предыдущими собственниками:

начисляется амортизационная премия;

повышающие и понижающие коэффициенты к основной норме амортизации применяются;

при расчете налога на прибыль определяется доля прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, доля прибыли рассчитывается исходя из расходов на оплату труда и остаточной стоимости основных средств;

общество осуществляет реализацию по ставке 20% и по ставке 0%;
ведется раздельный учет НДС;
весь входной НДС в организации распределяется пропорционально выручке.

13. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

До 2023 г. Общество применяло упрощенный бухгалтерский учет.
В Учетную политику Общества на 2023 год были внесены изменения.
Для целей бухгалтерского учета с 2023 г. Общество формирует:
- резервы по отпускам;
- учет отложенных активов и обязательст по налогу на прибыль с применением ПБУ 18;
- перерасчет действующих договоров лизинга с учетом ставки дисконтирования ФСБУ 25/2018

В УП на 2024 г внесены изменения :
с 2024 г. в налоговом учете амортизационная премия не будет начисляться.

14. КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК.

В связи с внесением изменений в учетную политику на 2023 г. в бухгалтерскую отчетность на 31.12.2023 г. были внесены изменения в следующие статьи баланса:
на 31.12.2021 г. по строке 1150 «Основные средства»:

тыс. руб.

Дт	Кт	Наименование хозяйственной операции	Сумма (тыс.руб.)
02	84	Списана сумма амортизации в связи с пересмотром СПИ, с внесением ликвидационной стоимости	2063

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректи-ровка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	201 425	2 063	203 488

Итого по разделу I	**1100**	**201 425**	**2 063**	**203 488**
БАЛАНС	**1600**	**367 999**	**2 063**	**370 062**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	184 044	2 063	186 107
Итого по разделу III	**1300**	**185 094**	**2 063**	**187 157**
БАЛАНС	**1700**	**367 999**	**2 063**	**370 062**

на 31.12.2022 г. результаты изменений по статьям баланса отражены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки**	**Сумма до корректировки**	**Кор-ректировка**	**Сумма после корректировки**
На 31 декабря 2022 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	316 069	(8 841)	307 228
Отложенные налоговые активы	1180		16 560	16 560
Итого по разделу I	**1100**	**316 069**	**7 719**	**323 788**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		**304 131**	**25573**	**329 704**
Итого по разделу II	**1200**	**304 131**	**25573**	**329 704**
БАЛАНС	**1600**	**620 200**	**33 292**	**653 492**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	348 115	(20 419)	327 696
Итого по разделу III	**1300**	**349 165**	**(20 419)**	**328 746**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенное налоговое обязательство	1420		37 337	37 337
Прочие обязательства	1450	131 070	(9191)	121 879
Итого по разделу IV	1400	**205 824**	**28 146**	**233 969**
Кредиторская задолженность	1520	65 211	25 565	90 776
Итого по разделу V	**1500**	**65 211**	**25 565**	**90 776**
БАЛАНС	**1700**	**620 200**	**33 292**	**653 492**

15. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

15.1. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности, капитальные вложения, права пользования активами

15.1.1. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. N 204н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Положения ФСБУ 6/2020	*Утверждено организацией в учетной политике*
Признание актива в качестве ОС. Лимит стоимости	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость составляет 100 тыс. руб. и более.
Не признание актива в качестве ОС	Если срок использования актива, принятого к учету после 01.01.2022г., более 12 месяцев, но его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Обеспечение контроля в отношении активов, не признанных ОС	Стоимость активов, не отнесенных в состав ОС, принимается на забалансовый учет.
Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС	Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом (ППА), признаются в качестве объекта ОС.
Срок полезного использования (СПИ)	Срок полезного использования (СПИ) объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.
	В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.
	Период эксплуатации объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. В случае отсутствия объекта в классификаторе ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании решения комиссии.
Проверка элементов амортизации	Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Признание части ОС отдельным инвентарным объектом	В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.
Признание затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС отдельным инвентарным объектом	Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, на ремонт, техосмотр, техобслуживание. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.
Группы однородных объектов ОС	Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам: - сооружения; - машины и оборудование (кроме офисного); - транспортные средства; - офисное оборудование; - производственный и хозяйственный инвентарь; - другие виды основных средств.
Оценка ОС после признания	После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Амортизация ОС	Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.
	Начисление амортизации по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.
	Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.
	Амортизация по объектам ОС, СПИ которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.
Амортизация затрат на плановый ремонт (техобслуживание)	Существенные затраты на плановый ремонт (техобслуживание), проводимый реже чем раз в год, признанные отдельным инвентарным объектом ОС, амортизируются в течение СПИ, равного межремонтному периоду.
Извлекаемые из ОС материальные ценности	Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей. Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части,

	приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.
	Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.
Проверка ОС на обесценение	Проверять ОС на обесценение один раз в год на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

В течение 2023 г. не производилась переклассификация объектов основных средств в долгосрочные активы к продаже.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет.

Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Начисленные до принятия к учету объекта основных средств, являющегося инвестиционным активом, проценты по заемным (кредитным) средствам, дополнительные расходы по займам (кредитам), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением этого объекта, а также расходы по оплате других работ (услуг), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно или оплаченных неденежными средствами, признается их справедливая стоимость.

Первоначальная стоимость основных средств не подлежит изменению, кроме случаев капитальных вложений, связанных с улучшением или (и) восстановлением объекта основных средств.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Проверка элементов амортизации по состоянию на конец 2023 года не выявила наступления обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Проверка основных средств и капитальных вложений по состоянию на конец 2023 года не установила признаков обесценения активов.

На консервацию объекты основных средств не переводились.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация объектов основных средств в отчетном год не производилась.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;

Информация об основных средствах в залоге

Наименование организации-залогодержателя, номер и дата договора залога	Объект имущества, переданного в залог	Срок действия договора залога		Стоимость объекта, переданного в залог, тыс. руб.	Регистр аналитического учета имущества, переданного в залог
		начало	окончание		
1	2	3	4	5	6

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Sennebogen; Модель: 835M RU	24.01.2023	26.02.2027	20 520,0	Договор залога № 90557JG3H4DW1Q0RI2UZ3F301 от 24.01.2023
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Полноповоротный экскаватор-перегружатель Sany SMHW48V	14.04.2023	14.04.2028	17 023,3	Договор залога № 7839089531-23-3302 от 14.04.2023
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Полноповоротный экскаватор-перегружатель Sany SMHW48V -	14.04.2023	14.04.2028	18 205,7	Договор залога № 7839089531-23-3302 от 14.04.2023
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Barford BF7048;	23.08.2023	21.08.2026	16 206,1	Договор залога № 7839089531-23-8301 от 23.08.2023
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Lonking LG876N	23.08.2023	21.08.2026	8 635,8	Договор залога № 7839089531-23-8301 от 23.08.2023
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Lonking LG876N-2;	23.08.2023	21.08.2026	8 635,8	Договор залога № 7839089531-23-8301 от 23.08.2023
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Lonking LG876N-3	23.08.2023	21.08.2026	8 635,8	Договор залога № 7839089531-23-8301 от 23.08.2023
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	Полноповоротный экскаватор-перегружатель SANY SMHC 70	27.12.2023	25.12.2026	21 371,6	Договор залога № 7839089531-23-9301 от 27.12.2023
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	КОЛЕСНЫЙ ЭКСКАВАТОР-ПОГРУЗЧИК SHANMON 388H VIN WM20235046;	27.12.2023	25.12.2026	4 626,0	Договор залога № 7839089531-23-9301 от 27.12.2023
	Мобильный гусеничный	27.12.2023	25.12.2026	13 794,6	Договор залога № 7839089531-

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СБЕРБАНК РОССИИ"	конвейер MESDA MB-2010F,				23-9301 от 27.12.2023

15.1.2. Доходные вложения в материальные ценности

В бухгалтерском учете доходные вложения в материальные ценности не числятся.

15.1.3. Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете незавершенные капитальные вложения не числятся

15.1.4. Основные средства, полученные в аренду (права пользования активом)

Учет основных средств, полученных аренду ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н) и положениями учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Положения ФСБУ 25/2018	***Утверждено организацией в учетной политике***
Раскрытия учетной политики для Арендатора	
Способ амортизации ППА	Права пользования активами амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды (если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды) или предполагаемый срок полезного использования предмета аренды.
Порядок определения сроков полезного использования ППА	Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.
Основание и порядок расчета процентной ставки (ставки дисконтирования)	Определить величину ставки дисконтирования по каждому договору аренды на основании Справок ответственного лица за предоставление сведений и установить ставки для целей дисконтирования как ставку, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
Характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) предмета аренды (лизинга) – это предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа по окончании срока аренды. Если договором аренды (лизинга) установлена цена, по которой арендатор (лизингополучатель) может (но не обязан) выкупить предмет лизинга после уплаты всех лизинговых платежей), НЛС определяется в сумме выкупной стоимости предмета аренды (лизинга). Если по условиям договора аренды (лизинга) право собственности на предмет аренды (лизинга) переходит к арендатору

	(лизингополучателю) при условии уплаты всех арендных (лизинговых) платежей, без уплаты выкупной стоимости предмета аренды (лизинга), НЛС равна нулю. Если договор аренды (лизинга) не предусматривает переход права собственности на предмет аренды (лизинга), его негарантированная ликвидационная стоимость (то есть стоимость выкупа по окончании договора) отлична от нуля и неизвестна арендатору (лизингополучателю), то обязательство по аренде следует определять как приведенную стоимость будущих арендных (лизинговых) платежей.
Применение упрощенного порядка	Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде при выполнении условий, ***в любом из*** следующих случаев: - срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; ***и (или)*** - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При ***одновременном*** выполнении следующих условий: - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору; - отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
Невозможность применения упрощенного порядка	Применение упрощенного порядка не распространяется: - на любые договоры, предусматривающие выкуп предмета аренды; - на предметы аренды любой стоимостью, которые предполагается предоставлять в субаренду.
Порядок признания арендных платежей в качестве расхода	По договорам аренды, по которым организация применяет упрощенный порядок (не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде), арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
Первоначальная стоимость права пользования активом (ППА)	Первоначальная стоимость ППА включает величину признанных обязательств по аренде, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных денежных средств, понесенные затраты в связи с поступлением предмета аренды и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, и ликвидационное оценочное обязательство. После признания право пользования активом оценивается за вычетом накопленной амортизации с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.

Наименование организации-лизингодателя, номер и дата договора лизинга	Наименование объекта, полученного в лизинг	Срок лизинга		Стоимость объекта, полученного в лизинг	Регистр аналитического учета объектов, полученных в лизинг
		начало	окончание		
2435-РБ/07 (Т) от 07.07.2023 РЕАЛИСТ БАНК АО	ЭКСКАВАТОР LGCE E6300F	31.07.2023	31.08.2024	14166666,67	ОСВ 01.03
ДЛ-131512-23 от 01.02.2023 ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	JAC T6 HFC1037DESV	03.02.2023	06.01.2024	2339375,00	ОСВ 01.03
№ДЛ-143444-23 от 03.04.2023 ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	JAC T6 HFC1037DESV VIN MXC1PAB80PKO28510	07.04.2023	08.03.2024	2355916,67	ОСВ 01.03
ДЛ-158204-23 от 08.06.2023 ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	JAC T6 HFC1037DESV VIN LJ11PAB50PC015987	08.06.2023	13.05.2024	2419166,67	ОСВ 01.03
23505СПЗ-КИА/01/2023 от 03.08.2023 РЕАЛИСТ-ЛИЗИНГ ООО	JAC T8 PRO VIN LJ11 PAB57PeO20877	08.08.2023	28.02.2025	2541666,67	ОСВ 01.03
23506СПЗ-КИА/02/2023 от 03.08.2023 РЕАЛИСТ-ЛИЗИНГ ООО	JAC T8 PRO VIN LJ11 PAB58PCO20631	08.08.2023	28.02.2025	2541666,67	ОСВ 01.03
552-2023Р/10 (Т) от 27.10.2023 РЕАЛИСТ-ЛИЗИНГ ООО	ГУСЕНИЧНЫЙ ЭКСКАВАТОР ZOOMLION ZE370E	17.11.2023	07.11.2026	15089790,69	ОСВ 01.03
2623-РБ/08 (Т) от 01.08.2023 РЕАЛИСТ БАНК АО	СПЕЦИАЛЬНЫЙ, АВТОКРАН ZOOMLION ZTC300V	24.08.2023	24.08.2026	15939916,44	ОСВ 01.03
547-2023Р/10 (Т) от 27.10.2023 РЕАЛИСТ-ЛИЗИНГ ООО	СПЕЦИАЛЬНЫЙ, АВТОКРАН ZOOMLION ZTC300V	13.11.2023	24.08.2026	14381132,75	ОСВ 01.03
МК ЛИЗИНГ ООО НЛК/МСК-12281/ДЛ от 01.06.2021	Грейфер погрузочный HAMMER C40VHD	01.01.2023	30.06.2023	2 282 656,31	ОСВ 01.03
МК ЛИЗИНГ ООО МКЛ/МСК-14269/ДЛ от 24.06.2022	Грейфер погрузочный HAMMERMASTER C40VHD-200-26	01.01.2023	31.07.2023	2 291 666,67	ОСВ 01.03
Эксперт-Лизинг ООО Л-11-10/21СПБ от 12.10.2021	Погрузчик фронтальный SDLG, L956F, VIN VLGL956FJMO623310	01.01.2023	28.02.2023	6 900 321,60	ОСВ 01.03
Эксперт-Лизинг ООО Л-01-02/22СПБ от 01.02.2022	Погрузчик TCM FD 70Z8	26.04.2022	31.12.2023	5 138 575,52	ОСВ 01.03
Эксперт-Лизинг ООО Л-02-02/22СПБ от 01.02.2022	Погрузчик TCM FD 70Z8, VIN 30E-32906	26.04.2022	31.12.2023	5 138 575,52	ОСВ 01.03

Эксперт-Лизинг ООО Л-29-02/21СПб от 01.03.2021	Погрузчик фронтальный SDLG, L956F, VIN VLGL956FKL0621943	04.03.2021	31.12.2023	6 860 193,33	ОСВ 01.03
Эксперт-Лизинг ООО Л-21-05/21СПб от 26.05.2021	Полноповоротный экскаватор перегружатель ATLAS 350MH VIN 352M301331	12.07.2021	31.12.2023	30 731 645,83	ОСВ 01.03
Эксперт-Лизинг ООО Л-10/02/21/СПб от 11.02.2021	Полноповоротный экскаватор перегружатель ATLAS 350MH VIN 352M301440	19.02.2021	31.12.2023	35 712 770,00	ОСВ 01.03
Эксперт-Лизинг ООО Л-14-08/21СПБ от 17.08.2021	Полноповоротный экскаватор перегружатель ATLAS 520MH VIN 522M301272	29.09.2021	31.12.2023	57 095 193,33	ОСВ 01.03
ЛК АЛ ООО Договор лизинга № 00088-ЕКТ-22-ЛК-Л от 16.05.2022	Самоходная роторная дробилка MCCLOSKEY, I44 V3 зав. № 76088	02.06.2022	31.12.2023	25 000 000,00	ОСВ 01.03
Эксперт-Лизинг ООО Л-14-11/21СПБ от 23.11.2021	Экскаватор гусеничный SDLG E6250F	24.01.2022	31.12.2023	12 287 445,00	ОСВ 01.03
Эксперт-Лизинг ООО Л-03-01/22СПБ от 12.01.2022	ЭКСКАВАТОР-ПЕРЕГРУЖАТЕЛЬ ATLAS 520MH	31.01.2022	31.12.2023	44 246 250,00	ОСВ 01.03

15.1.4.1. Общество как арендатор

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018.

Договоры аренды, классифицированные организацией в качестве объекта аренды в целях применения ФСБУ 25/2018, Общество не заключало.

Наименование организации-арендодателя, номер и дата договора	**Наименование арендуемого объекта**
договор № П-04 от 01.08.2021 ООО «МЕГАЛИТ»	погрузчик фронтальный SDLG L956FH VIN VLGL956FLM0622633
договор № П-05 от 01.09.2021 г. ООО «МЕГАЛИТ»	погрузчик фронтальный SDLG L956FH VIN VLGL956FLM0623066
Б-23 от 31.12.2022 ИП Савельев	Бульдозер марки ЧТЗ-УРАЛТРАК
ИП Савельев Л-22 от 31.12.2021	LADA LARGUS
договор № АР-11/2023 от 17.11.2023 ООО «ТССТ»	Полноповоротный гусеничный Экскаватор ZOOMLION
договор аренды № П-06 от 01.04.2023 г	перегружатель SANY SMHW48

ООО «МЕГАЛИТ»	
договор 01Э от 28.04.2023 г ООО «БИОНИКА»	Гусеничный экскаватор Sany
№АР-09/2023 от 01.07.2023 ООО «ТСП»	Полноповоротный экскаватор SANY SMHW48V
ООО «ТСП» дог. №Ар-01/2022 от 01.07.2022	колесный перегружатель SENNEBOGEN 830M RU
ТУ-07Р-05/21 от 09.05.2021 ООО «БИОНИКА»	Колесный Погрузчик
Андрианов Евгений Евгеньевич ИП СМСК 01/09/2022 от 01.09.2022	марка Камаз 6520-43 VIN XTC652004H1370472
Бицадзе Роман Отариевич ИП ФАВ 35-01/23 от 01.07.2023	FAW J6 (4 шт) грузовые самосвалы
Бицадзе Роман Отариевич ИП ТУ-04Р-01/20 от 30.12.2019	KAMAZ 6520 (2 шт)

В бухгалтерском балансе права пользования активами показаны в составе строки «Основные средства».

15.1.4.2. Общество как арендодатель

В 2023 г. Общество не заключало договоров на передачу основных средств в аренду.

15.2. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.

15.3. Запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Запасами признаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (по видам), исходя из способа использования в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг либо для управленческих нужд Общества.

Положения по ФСБУ 5/2019	**Утверждено организацией в учетной политике**
Единица учета запасов	Однородная группа
Виды запасов	- сырье, материалы; - спецодежда, специнструмент (если они не являются основными средствами для целей бухгалтерского учета); - топливо ; -запасные части; - комплектующие; -прочие материалы; -инвентарь и хозяйственные принадлежности

Использование счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей"	Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов: - 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"; - 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".
Запасы, предназначенные для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд признаются в качестве актива.
При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36 ФСБУ 5/2019).	По средней себестоимости.
В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).	Определение состава общехозяйственных затрат производится с учетом Приказа №334 от 8 февраля 2019 «Об утверждении порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции,поставляемой в рамках государственного оборонного заказа»
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг	Затраты распределяются между номенклатурными группами на счетах 20.01. пропорционально суммам всех прямых затрат.
Срок начисления резерва под обесценение запасов (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 3, п.4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").	Резерв под обесценение запасов Обществом не начисляется Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.
Признаки обесценения запасов, оценка устаревания «по срокам хранения»	Срок, как существенный для оценки запасов на предмет определения обесценения: - по запасам, срок хранения которых превышает 365 дней.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы в залог Обществом не передавались.

15.4. Финансовые вложения

Общество имеет активы, отвечающих критериям долгосрочных финансовых вложений:

Выдан займ сотруднику Общества:

договор займа № 1/23 от 19.10.2023 г. в размере 5 000 тыс. руб. на срок 10 лет.
процент 4,99% годовых.
В 2023 г. погашено 65 тыс. руб.
Остаток займа на 31.12.2023 составляет 4935 тыс. руб.

На 01.01.2023 г. у Общества числится остаток по краткосрочным финансовым вложениям в размере 8459 тыс. руб. :
2159 тыс. руб – займ, выдан ООО «ТСП» по договору займа № Д2-МСК от 20.07.2022, в размере 4000 тыс.руб. В 2023 г. займ погашен полностью;
6300 тыс. руб. - депозит
На 31.12.2023 задолженность по краткосрочным финансовым вложениям составляет:
2000 тыс.руб- депозит.

Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2023 году не было.

Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2023г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15.5.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2023	Доля в общем объеме (%)
АО «УЛКТ»	42 083	29
ООО «БАЛТКОНД»	2 595	1,8
ООО «СКАЛА»	1 572	1
ООО «АЕТ ТРАНС»	1 180	0,8

15.5.2. Резерв по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023г. у Общества имеется сомнительная или просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания, в связи с чем создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 114 тыс. руб.

тыс.руб

Контрагент договор	Сумма	Сумма уменьшения на встречную задолженность перед контрагентом	Сумма сомнительной задолженности	Начислено ранее	Начислено (2) >= 45 дн, (3)/2 (2) > 90 дн,	Сумма резерва
ООО «БИОНИКА»	1 120	1 120				
259 от 13.11.2023	560	560				
245 от 19.10.2023	560	560				
ООО «ГЛОБАЛ СЕРВИС»	59		59	59		59
ПУ-Н12/21 от 20.12.2021	59		59	59		59
ООО «РЕАЛ ГРУПП»	109		109	109		109
Без договора	109		109	109		109
ООО «СТК ИНТЭК»	51		51	51		51
№СТК-МСК-04/22 от 15.04.2022	51		51	51		51
ООО «СТРОЙПРОЕКТ»	147		147	147		147
Без договора	147		147	147		147
ООО «ТССТ»	151		151		75	75
Договор № МСК09/23 от 01.09.2023	151		151		75	75
ООО «ЭФ.ЭЙ.ИНВЕСТ»	673		673	673		673
СТ-201 от 16.02.2022	673		673	673		673
ИТОГО	**2 310**	**1 120**	**1 190**	**1 039**	**75**	**1 114**

15.6. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам и займам отражена с учетом начисленных процентов.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о полученных долгосрочных кредитах и займах

млн руб.

Вид заимствования, кредитор (заимодавец)	**Номер кредитного договора**	**Сумма договора**	**Дата заключения**	**Дата погашения**	**Процентная ставка ,%**	**З-ть на 31.12. 2023**
Долгосрочные кредиты и займы						
ПАО СБЕРБАНК	7839089531-23-8	30,0	23.08.2023	21.08.2026	16,03	27,8
ПАО СБЕРБАНК	7839089531-23-3	70,0	14.04.2023	14.04.2028	14,71	60,4
ПАО СБЕРБАНК	90557JG3H4DW1Q0RI 2UZ3F	23,0	24.01.2023	24.01.2026	13,08	22,6
ПАО СБЕРБАНК	9055O0YP99NW3Q0R L2UZ2W	75,0	30.09.2022	30.09.2025	4,00	44,9
ПАО СБЕРБАНК"	7839089531-23-9	39,7	27.12.2023	25.12.2026	20,23	-
АО «РАЙФФАЙЗЕНБА НК»	62417-SPB	17,1	16.10.2023	16.10.2024		2,1
АО «РАЙФФАЙЗЕНБА НК»	67508-SPB	19,8	12.12.2023	11.06.2025		9,2
ИТОГО		**274,6**				**167,0**

Информация о полученных краткосрочных кредитах и займах:

тыс. руб.

Вид заимствования, кредитор (заимодавец)	***Номер договора, дата договора***	***Получены кредиты (займы) (начислены проценты) в 2023г.***	***Погашены в 2023г.***	***Сумма на 31.12.2023г.***	***Процентная ставка***	***Срок погашения***

Краткосрочные кредиты и займы						
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК овердрафт	SE1158/1SPB от 28.09.2022"	15241,7	15241,7			погашен
ИТОГО		**15241,7**	**15241,7**			

В 2023 г. проценты по кредитам в сумме 3 448,7 тыс. руб. включены в состав прочих расходов.

Займы и кредиты, проценты по которым включаются в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Обществом не производился выпуск векселей и облигаций.

15.7. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев.

Просроченная кредиторская задолженность на балансе Общества не числится.

тыс.руб.

Наименование кредитора	**Сумма задолженности на 31.12.2023**	**Доля в общем объеме (%)**
АО «УЛКТ»	10 948	2,6%
Гусев П.Н.	9 908	2,3%
МЕГАЛИТ ООО	9 505	2,3 %
ИП Бицадзе Р.О.	8 092	2,1%
ООО «Ямбургус»	1 813	0,4%
Агеев Д.В.	1 324	0,3%

15.8. Прочие обязательства

В составе прочих обязательств Общество, как арендатор, отражает обязательства по аренде в оценке приведенной стоимости будущих арендных платежей, рассчитанных по ставке привлечения дополнительных заемных денежных средств.

Величина арендного обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе обязательства по аренде показаны без разделения на долгосрочную и краткосрочную задолженность.

На 31 декабря отчетного года прочие обязательства составили следующие позиции:

тыс.руб.

Обязательства по аренде:	**118 227**
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	1737
ЛК АЛ ООО	13 459

МК ЛИЗИНГ ООО	1
РЕАЛИСТ БАНК АО	15 407
РЕАЛИСТ-ЛИЗИНГ ООО	20 511
РЕСО-ЛИЗИНГ ООО	4 055
Эксперт-Лизинг ООО	63 057

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31 декабря 2023 г.

тыс. руб.

Счет	**Сумма, тыс.руб.**
НДС при приобретении основных средств	643
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	31 406
НДС по приобретенным услугам	19 776
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	142
ИТОГО	51 968

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2023 г.

тыс.руб.

Расчетный счет в банке	**Сумма, тыс. руб.**
044030786 ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	1 762
044030729 САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО "РОСДОРБАНК"	1
044030653 СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	3 626
044030723 Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	9 284
044030653 СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	15
ИТОГО	**14 688**

Прочие оборотные активы, графа на 31 декабря 2023 г.

тыс. руб.

Расходы будущих периодов	**Сумма, тыс. руб.**
абонентское обслуживание и доступ к серверу системы видеонаблюдения	2
АБСОЛЮТ СТРАХОВАНИЕ ATLAS 520MH VIN 522M301272 полис №003-036-005175/21 от 29.09.2021	118
ДМС №782RR/045/00690/23 от 14.06.2023 г	458
ДМС №782RR/045/01049/23 от 01.09.2023	168
1СКОРП	40
Электронная подпись	2

Лицензия на ПО "СКАУТ-Платформа. Стандартные терминалы. Конфигурация - удаленный доступ + sim	19
Лицензия на право использования программы для ЭВМ "КонтурФокус" на 24 мес.	96
Полис СК АСКОР № НТЛФ 9708/2023 от 16.08.2023, АВТОКРАН ZOOMLION ZTC 300V, VIN 741000	1 018
Страхование гражданской ответственности ИНГОССТРАХ ПОЛИС № 431-191-188155/23 от 22.12.2023 г	975
Услуги домена	2
Страхование транспортных средств	2 272
ИТОГО	**5 170**

Оценочные обязательства на 31 декабря 2023 г.

тыс.руб.

Оценочные обязательства и резервы	**Сумма, тыс. руб.**
Резерв ежегодных отпусков	3 084
ИТОГО	3 084

Нераспределенная прибыль:

тыс.руб.

на 31.12.2023 г.	**на 31.12.2022 г.**	**на 31.12.2021 г.**
444 310	327 696	186 107

16. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

16.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	**Показатель**	**Сумма за 2023г.**	**Сумма за 2022г.**
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	1 118 680	998 887
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(851 147)	(776 592)
3	Прибыль (убыток) от продаж	267 533	222 295
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	191 889	212 761
5	Чистая прибыль (убыток)	148 614	159 588
6	Чистые активы на конец отчетного периода	445 360	328 746
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	23,92	22,25
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	17,2	21,3

16.2.Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления обычных видов деятельности.

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2023г., 2022г. представлены в следующей таблице:

тыс.руб

Вид деятельности	**Показатель**			
	2023 г.		**2022 г.**	
	в тыс. руб.	**в %**	**в тыс. руб.**	*в %*
	Выручка			
Транспортная обработка прочих грузов	1 118 680	100	998 887	100
ИТОГО	**1 118 680**	**100**	**998 887**	**100**

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 5% от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	**Сумма продаж за 2023 год (с НДС)**	**Доля выручки в общем объеме (%)**
АО "УЛКТ"	794 319	71 %
АО "УЛЬТРАМАР"	268 270	23 %

Договоров, предусматривающих оплату не денежными средствами, в отчетном году не было.

16.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) основного производства.

Сумма накопленных расходов распределяется между видами продукции (работ, услуг), изготавливаемой (осуществляемых) организацией с целью продажи. Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость продукции пропорционально оплаты труда основного производственного персонала.

тыс.руб

Наименование показателя	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
Материальные затраты	142 590	151 307
Расходы на оплату труда	107 137	83 693
Отчисления на социальные нужды	19 395	15 279
Амортизация	78 608	58 258
Прочие затраты	535 367	497 753
ИТОГО	**883 097**	**806 290**

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках (сумма поставок которых превышает 10% от совокупной суммы закупок):

тыс. руб.

Наименование поставщика (подрядчика)	**Сумма закупок за 2023 год**	**Доля закупок в общем объеме (%)**
ООО МЕГАРЕКС	137177	24%
СИБАВТОТРАНС ООО	41 428	20%
МЕГАЛИТ ООО	68 077	16%

16.4. Прочие доходы и прочие расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	*2023 год*	*2022 год*
Проценты к получению	482	184
Списание кредиторской задолженности		10980
Доходы, связанные с реализацией основных средств		25000
Доходы, связанные с реализацией материалов	933	
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	122	730
Реализация прочего имущества		
Излишки запасов, установленные при инвентаризации		
Штрафы, пени, неустойки полученные		
Прочие доходы	186	314
Изменение стоимости ППА		
Оценочные резервы	95	
ИТОГО	**1818**	**37208**

тыс. руб.

Прочие расходы	*2023 год*	*2022 год*
Проценты к уплате (в том числе процентные расходы по аренде)	17 115	11 595
Списание дебиторской задолженности	21	48
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	344	
Расходы, связанные с реализацией основных средств	531	2468
Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	38	893
Резервы по сомнительным долгам	1209	
Списание НДС	23678	35
Комиссия банка за расчетно-кассовое обслуживание	5	70
Штрафы, пени и неустойки к уплате	654	330
Прочее	1 917	1843
ИТОГО	**45512**	**17 283**

16.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы или у.е.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки

валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке "Прочие доходы " либо по строке "Прочие расходы".

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2023 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

16.6. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств в организации ведется балансовым методом.

Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет 24 611 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 18 663 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражается информация об отложенных налоговых обязательствах (ОНО), признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Величина отложенных налоговых обязательств, отраженная в бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 с учетом применения с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 составила 69 845 тыс. руб.

Данное отложенное налоговое обязательство сформировано по правилам ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» за счет отклонений между бухгалтерской и налоговой прибылью за счет разницы в начислении амортизации по основным средствам и включении в расходы активов менее 100 тыс. руб. в налоговом учете.

Отложенные налоговые активы (строка 1180)

В соответствии с Учетной политикой Общества в бухгалтерском балансе отражена сальдированная (свернутая) сумма Отложенных налоговых активов и Отложенных налоговых обязательств по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса в размере: на 31.12.2023 – 24 457 тыс. руб. Отложенные налоговые активы и обязательства, в основном, связаны с разницами между учетом лизинговых операций в соответствии с ФСБУ 25/2018 и налоговым законодательством РФ, а также разницами между суммами резервов по бухгалтерскому и налоговому учету. В течение 2023 года величина отложенных налоговых активов и налоговых обязательств определялась исходя из налоговой ставки в федеральный бюджет 3%, в региональный бюджет 17%.

17. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.

№ и наименование счета	Сумма на 31.12.2023г.	Содержание информации, отраженной на счете
Счет 001 «Арендованные основные средства»	71 557	Основные средства, арендованные организацией
Счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»	137 654	Основные средства, выданные под залог

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разделе V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется ежемесячно

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$ОценОбяз = СрЗар_1 \times Дн_1 \times (1 + СтВз_1 / 100) + СрЗар_2 \times Дн_2 \times (1 + СтВз_2 / 100) + \ldots + СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100) + \ldots + СрЗар_n \times Дн_n \times (1 + СтВз_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

$СтВз_i$ - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими

величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

На основании протокола № 4 от 28.04.2023 г. очередного общего (годового) собрания участников Общества ,единогласно принято решение о распределении чистой прибыли Общества за 2022 г.

Сумму в размере 32 000 000 рублей распределить на дивиденды участникам Общества Гусеву Павлу Николаевичу и Агееву Дмитрию Васильевичу пропорционально долям в уставном капитале, путём перечисления денежных средств на счета участников Общества.

Учредители	Доля в УК , %	Сумма дивидендов, руб.	Сумма фактической выплаты в 2023 г., руб.
Гусев П.Н.	90	28 800 000,00	20 606 909
Агеев Д.В.	10	3 200 000,00	1 876 000

20. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

По связанным сторонам раскрыта следующая информация:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций в 2023 году
Гусев Павел Николаевич	Учредитель (размер доли 90 % в уставном капитале Общества)	Выплата дивидендов
Агеев Дмитрий Васильевич	Генеральный директор Учредитель (размер доли 10 % в уставном капитале Общества	Выплата заработной платы, дивидендов
ООО «Мегалит Плюс»	Агеев Дмитрий Васильевич Учредитель 100% доли в уставном капитале Общества	выполнение работ по зачистке ж/д подвижного состава
ООО «Мегалит»	Агеева Оксана Михайловна Учредитель 75% доли в уставном капитале Общества	Предоставление в аренду специализированной техники
ООО «ТССТ»	Гусев Павел Николаевич Учредитель 50% доли в уставном капитале Общества	Предоставление в аренду специализированной техники
ООО «Комильфо»	Юридическое лицо, состаляющее отчетность	Бухгалтерские услуги
ООО «Солярис Технолоджи»	Гусев Павел Николаевич Учредитель 100% доли в уставном капитале Общества	Комплекс услуг по приведению грузов (угольная продукция различных марок) заказчика в транспортабельное состояние

ООО «ТСП»	Гусев Павел Николаевич Генеральный директор	Аренда спец техники

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

тыс.руб.

Связанная сторона	Наименование операции	Сумма за 2023 год
ООО «ТССТ»	Договор аренды:АР-11/2023 от 17.11.2023	1 043
ООО «ТССТ»	Договор № МСК09/23 от 01.09.2023	259
ООО «ТССТ»	Договор № МСК09/23 от 15.11.2023	92
ООО «Комильфо»	Договор на бухгалтерское обслуживание 2020/113 от 02.02.2020 г.	1 513
ООО «Солярис Технолоджи»	Договор №МСК 09/23 от 01.09.2023	3 101
ООО «Мегалит Плюс»	Договор №23/02 от 01.02.2023 г.	40 521
ООО «ТСП»	№АР-09/2023 от 01.07.2023 г.	3 600
ООО «ТСП»	Договор займа № Д2-МСК от 20.07.2022 г.	2 206
ООО «Мегалит»	Договор аренды № П-04 от 01.08.2021	8 333
ООО «Мегалит»	Договор аренды № П-05 от 01.09.2021	8 383
ООО «Мегалит»	Договор П-06 от 01.04.2023	11 250
ООО «Мегалит»	СТС/31/12/2022 от 31.12.2022	40 111

Выплаты вознаграждений участникам:

Вид вознаграждения	**2023 г. (тыс.руб.)**
Расходы на оплату труда (заработная плата, премии)	2 319,9
Отчисления во внебюджетные фонды	398,6
Дивиденды за 2022 год	20 754,9

21. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

К денежным эквивалентам Общество относит:

- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество не осуществляет расчеты в иностранной валюте и не имеет валютных банковских счетов.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС.

Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

22. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовую отчетность Общества, не произошло.

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

– объявлений в установленном порядке дебитора организации банкротом по состоянию на отчетную дату не было;

– после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствовали бы об устойчивом и существенном снижении их стоимости, и определяемой по состоянию на отчетную дату, не производилась;

– после отчетной даты существенные ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период, обнаружены не были.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

– решение о реорганизации организации не принималось;

– крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не заключалась;

– пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой может быть уничтожена значительная часть активов организации, отсутствовали;

– прекращение существенной части основной деятельности организации, которое нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату, не производилось;

– существенного снижения стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты, не было.

23. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

23.1. Соблюдение непрерывности

Отчетность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

По итогам 2023 года Обществом получена прибыль в размере 148 614 тыс.руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31 декабря 2023 г. 445 360 тыс.руб.

В 2023 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Руководством Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год проводился анализ способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Вывод, к которому пришло руководство:

- на 31.12.2023 г. устойчивое финансовое состояние организации.

Данные по финансовой устойчивости дают основание полагать, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

23.2. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится в соответствии с действующей Учетной политикой.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Среди наиболее значимых рисков, относящихся к деятельности Общества, можно указать следующие:

риски, связанные с нестабильным функционированием банковской системы (включая непоследовательные действия Банка России и как следствие разнонаправленное поведение Банков кредиторов), риски, связанные с возможным ростом процентных ставок;

риски, связанные с инфляцией и общие ценовые;

валютные риски и, как следствие, риски обесценивания/ удорожания российского рубля.

Руководство Общества контролирует, анализирует и выявляет риски, значимые для финансовой отчетности, посредством прямого личного участия в его деятельности.

В целях минимизации кредитных рисков Общество регулярно анализирует платежеспособность существующих и потенциальных дебиторов.

В целях минимизации правового риска Обществом регулярно проводится мониторинг изменений в законодательство и мониторинг судебных решений.

В рамках управления правовым риском, Общество строит свою деятельность на четком соответствии любому применимому налоговому, валютному и иному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения.

Риски, связанные с состоянием российской и мировой экономики

Страновые риски

Поскольку Общество зарегистрировано и осуществляет свою основную деятельность в Российской Федерации, основные страновые риски, влияющие на деятельность Общества, это риски, присущие Российской Федерации.

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки,

физических лиц и определенные отрасли экономики, а также привели к падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних инвестиций.

Общество продолжает осуществлять свою деятельность и продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

На внешнем рынке деятельность Обществом не ведется. ООО «МСК «ТехноСервис» не работает с иностранными заказчиками, не имеет прямых контрактов с иностранными поставщиками.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации. В связи с этим риски, связанные с возможными изменениями на внешнем рынке, минимальны.

Руководство Общества проанализировало сложившуюся ситуацию с целью оценки возможного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «МСК «ТехноСервис» в обозримом будущем последствий санкционной политики и геополитической обстановки, в том числе возможность возникновения факторов, влияющих на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период составляющий не менее 12 месяцев после отчетной даты.

По мнению руководства, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде (не менее 12 месяцев после отчетной даты) не приведет к возникновению факторов, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период составляющий не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Правовые риски

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное, таможенное законодательство допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой

25. Чрезвычайные обстоятельства

В течении 2023 года у Общества не было чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

26. Информация о прекращаемой деятельности

До подписания бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности организацией либо части деятельности организации.

27. Судебные иски.

В течении 2023 год судебных Обществом не предъявляло и не являлось ответчиком.

28. Недобросовестные действия

Сообщаем, что нам не известно о каких-либо фактически совершенных или подозреваемых недобросовестных действиях и о фактарах риска недобросовестных действий.

Руководство считает, что бухгалтерская отчетность является достоверной и не может быть существенно искаженной в результате недобросовестных действий.

Руководство организации предпринимает постоянные меры для выявления возможных рисков недобросовестных действий, которые могут привести к искажениям бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор _____ Агеев Д.В.

«31» марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноСервис» Мобильная стивидорная компания «TechnoService» Mobile stevedoring company Санкт-Петербург

66