

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВСМ» за 2020 год.

1. Общие сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ВСМ";
Сокращенное наименование: ООО «ВСМ» (далее – Общество);
ИНН Общества: 7710940499, КПП Общества 770401001;
Регистрация: 29.05.2013 г. Инспекцией ФНС № 46 по г. Москве;
Основной государственный регистрационный номер: 1137746456320;
Место нахождения: 119034, Москва г, Остоженка ул, дом № 19, строение 1, этаж 3, помещение 18;
Почтовый адрес: 119034, Москва г, Остоженка ул, дом № 19, строение 1, этаж 3, помещение 18;
Телефон/факс: (495) 740-48-22;
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г.: 39 человек;
Основные виды деятельности: Производство общестроительных работ по возведению зданий;
Генеральный директор: Телецкая Елена Сергеевна;
Главный бухгалтер: Оверчук Юлия Станиславовна;
Учредители Общества:
1. ООО "Рок Кэпитал Партнерс";
ИНН 7701270544; Доля участия 24,9 %
Место нахождения: 105082, г. Москва, ул. Б. Почтовая, д. 55/59, стр. 1;
Почтовый адрес: 121059, г. Москва, ул. Б. Дорогомиловская, д. 14А;
2. Ваулин Григорий Викторович
ИНН 666006349851; Доля участия 75,1 %

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С.

Оценка имущества и обязательств осуществляется в рублях и копейках.

У Общества отсутствуют сомнительные и просроченные задолженности.

Обществом не создавались резервы по сомнительным долгам.

Обществом не формировались оценочные обязательства.

Прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто.

Бухгалтерский баланс

3. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

4. Дебиторская задолженность

В отчетности дебиторская задолженность отражена с НДС.

5. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Участниками Общества являются:

Наименование акционера	На 31.12.2020 г.	Доля в уставном капитале
ООО "Рок Кэпитал Партнерс"	2 490	24,9 %
Ваулин Григорий Викторович	7 510	75,1 %
Итого:	10 000	100%

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

6. Долгосрочные займы и кредиты

Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней. В случае пролонгации договора на срок более 365 дней краткосрочная задолженность не переводится в долгосрочную. Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, (плата за открытие и обслуживание кредитной линии) включаются в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
66		122 215 062,45		11 511 686,80		133 726 749,25
66.03		103 622 000,00		5 600 000,00		109 222 000,00
ИП Ваулин Григорий Викторович		5 450 000,00				5 450 000,00
Договор процентного займа №ИП-ГВ-ВСМ от 17.09.2018		5 450 000,00				5 450 000,00
Рок Кэпитал Партнерс (ЕвразИнвест)		98 172 000,00		5 600 000,00		103 772 000,00
Договор №RCP/ВСМ-1 от 15.07.13		98 172 000,00		5 600 000,00		103 772 000,00
66.04		18 593 062,45		5 911 686,80		24 504 749,25
ИП Ваулин Григорий Викторович		394 057,39		310 650,01		704 707,40
Договор процентного займа №ИП-ГВ-ВСМ от 17.09.2018		394 057,39		310 650,01		704 707,40
Рок Кэпитал Партнерс (ЕвразИнвест)		18 199 005,06		5 601 036,79		23 800 041,85
Договор №RCP/ВСМ-1 от 15.07.13		18 199 005,06		5 601 036,79		23 800 041,85
Итого		122 215 062,45		11 511 686,80		133 726 749,25

7. Кредиторская задолженность

В отчетности кредиторская задолженность отражена с НДС.

8. Операции со связанными сторонами

В целях ПБУ 11/2008 связанными сторонами общества признаются:

- **ООО "Рок Кэпитал Партнерс"**

ИНН 7701270544

Место нахождения: 105082, г. Москва, ул. Б. Почтовая, д. 55/59, стр. 1;

Почтовый адрес: 121059, г. Москва, ул. Б. Дорогомиловская, д. 14А;

Доля в уставном капитале Общества: 24,9 % (2 490 рублей);

- **Ваулин Григорий Викторович**

ИНН 666006349851

Доля в уставном капитале Общества: 75,1 % (7 510 рублей);

Информация об операциях со связанными сторонами отражена в п. 6 пояснений.

Отчет о финансовых результатах

9. Признание доходов и расходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг в 2020 году: 143 275 тыс. руб.

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

Выручка определялась как разница между суммой дохода, полученного от суммы вознаграждения за минусом суммы начисленного налога на добавленную стоимость.

10. Управленческие расходы

В состав управленческих расходов отчетного периода включены следующие расходы:

1211 Заработная плата и премии	61 086 885,32
1212 Налоги с заработной платы	12 330 356,60
1216 Подбор и обучение персонала	54 540,00
1221 Аренда офиса	35 926 212,97
1222 Приобретение мебели	15 532,00
1223 Приобретение офисной техники	541 543,00
1224 Техническое обслуживание и ремонт офисной техники	1 031 111,82
1225 Программное обеспечение	1 712 453,56
1229 Прочие расходы на содержание офиса	2 858 536,97
1231 Расходы на стационарную связь	703 744,22
1232 Расходы на мобильную связь	313 038,56
1243 Аренда стоянки для автомобилей	370 550,00

1244 ГСМ, техническое обслуживание и ремонт автомобилей	1 871 254,27
1249 Прочие транспортные расходы	34 200,00
1252 Реклама	4 949,96
1264 Информационные и консультационные услуги	1 590 315,53
1269 Прочие услуги	1 783 227,30
1298 Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	2 006 999,91
1299 Прочие расходы	56 000,00
Имущественные налоги	171 555,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	60 955,55
Прочие расходы	154,84
Прочие расходы	49 808,00
Согласования, консультации	397 400,00
Услуги банка	7 114,82
Услуги консультантов	190 000,00
Итого	125 168 440,20

11. Размер чистых активов

На 31 декабря 2020 года размер чистых активов Общества составил 88 416 тыс. руб. (отрицательная величина).

Генеральный директор

Телецкая Е.С.

31 марта 2020 год