

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВСП Рус» за 2021г.
(текстовая часть)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВСП Рус» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Настоящая отчетность была подписана 09 марта 2022 г.

1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «ВСП Рус».

Фирменное наименование как товарный знак (знак обслуживания) не зарегистрировано. В течение времени существования организации фирменное наименование не изменялось.

Сокращенное фирменное наименование: АО «ВСП Рус».

03.09.2007г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве АО «ВСП Рус» внесено в ЕГРЮЛ.

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1077759678589.

ИНН/КПП: ИНН 7701742677, КПП 771901001.

Юридический адрес: 105318, г. Москва, Семеновская пл., д. 1А, помещение XXVII, офис 10.

Место нахождения: 105318, г. Москва, Семеновская пл., д. 1А, помещение XXVII, офис 10.

Тел/факс: (499) 404-00-80.

АО «ВСП Рус» является малым предприятием. В 2021 году АО «ВСП Рус» подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные Федеральным Законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Уставный капитал общества сформирован в размере 25 000 (Двадцать пять тысяч) рублей и внесен на расчетный счет в сентябре 2007 года.

По решению внеочередного общего собрания акционеров АО «ВСП Рус» уставный капитал увеличен до 300 тыс. руб. путем увеличения номинальной стоимости акций за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

На 31.12.2021г. уставный капитал состоит из 80 (Восьмидесяти) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 3 тыс. руб. каждая и 20 (Двадцати) привилегированных именных акций номинальной стоимостью 3 тыс. руб. каждая.

Доли владения распределяются следующим образом:

Перепелятник Иван Сергеевич (25%)

Перепелятник Марина Витальевна (20%)

Клоченко Оксана Сергеевна (20%)

Перепелятник Виктория Ивановна (15%)

В 2015 году сформирован **резервный капитал** в размере 5 % от уставного капитала в сумме 1,25 тыс. руб.

В 2017 году **резервный капитал** увеличен до размера 5 % от уставного капитала и составил 15 тыс. руб.

Основной вид деятельности: неспециализированная оптовая торговля оборудованием для нефтегазовых предприятий.

Среднесписочная численность за 2021 год: 8 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В АО «ВСП Рус» создано обособленное подразделение, не имеющее отдельного баланса, - склад, находящийся по адресу: г. Москва, ул. Ибрагимова, д.35, стр.1.

Сведения о единоличном исполнительном органе организации, занимающем должность Генеральный директор: Клоченко Оксана Сергеевна.

По налогу на прибыль в соответствии с п.1-2 абз. 2 статьи 286 главы 25 НК РФ в 2021 году АО «ВСП Рус» исчисляло и уплачивало авансовые платежи по итогам каждого квартала и ежемесячно в течение квартала.

2. Основные положения учетной политики

Общество использует План счетов утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденном Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет в АО «ВСП Рус» ведется с применением программы 1С 8.3.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренных пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

По амортизируемым объектам основных средств начисление амортизации производится линейным способом.

Выручка от продаж товаров отражается на сч. 90 «Продажи». Учет прочих доходов и расходов ведется на сч. 91 «Прочие доходы и расходы». Учет доходов и расходов производится по методу начисления.

Прочие доходы и прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Учет ТМЦ ведется без использования счетов 15,16; выбытие ТМЦ производится по средней себестоимости на конец месяца. В стоимость товаров, приобретаемых для реализации, включается покупная стоимость, расходы на доставку товаров, услуги по таможенному оформлению, таможенные пошлины, таможенные сборы, расходы на обработку и хранение авиагруза.

Для представления отчетности внешним пользователям используются формы, утвержденные Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010г. №66н.

С 01.01.2021, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019, в качестве Чистой стоимости продаж запасов принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

С 01.01.2022 организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Изменения учетной политики в связи с применением новых стандартов бухгалтерского учета отражаются перспективно.

3. Расшифровка показателей форм бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «ВСП Рус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Государственная помощь не предоставлялась, соответственно ПБУ 13/200 "Учет государственной помощи" не применяется.

Операций по совместной деятельности не осуществлялось.

НИОКР не производились.

Расходы будущих периодов распределены следующим образом:

- расходы на приобретение программного обеспечения, неисключительных прав на использование ПО, электронных лицензий, в сумме 16,9 тыс.руб. учтены в составе запасов;
 - расходы на абонентское обслуживание электронных сервисов, доступы в системы, абонентское обслуживание по предоставлению услуг Интернета, в сумме 1,8 тыс.руб. учтены в составе дебиторской задолженности;
 - расходы на оформление деклараций соответствия, свидетельств о поверке, сертификатов, в сумме 2058,5 тыс. руб. учтены в составе прочих оборотных активов.
- Списание расходов будущих периодов производится согласно сроку действия лицензий на программное обеспечение, сертификатов и деклараций, в случае отсутствия срока действия лицензий, согласно срокам, установленным локальными актами организации.

На 31.12.2021 году Общество создало следующие резервы и оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату отпусков - 1 506,9 тыс. руб.
- резерв под обесценение товарно-материальных ценностей - 21,6 тыс. руб.

В бухгалтерском учете применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2021 году бухгалтерская прибыль организации до налогообложения составила 10 846 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил 2 169 тыс.руб.

Расход по налогу на прибыль составил 2 264 тыс. руб., в том числе,

- текущий налог на прибыль 2 344 тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль - 80 тыс. руб.

Постоянные разницы в 2021 году составили:

- расходы учитываемые для целей бухгалтерского учета, но исключаемые из налоговой базы по налогу на прибыль составили 881 тыс. руб., постоянный налоговый расход - 176 тыс. руб.

Изменение в 2021 году вычитаемых временных разниц в сумме 420 тыс. руб. привело к увеличению отложенного налогового актива в сумме 84 тыс. руб.

Изменение в 2021 году налогооблагаемых временных разниц в сумме 20 тыс. руб. привело к увеличению отложенного налогового обязательства в сумме 4 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2021 составляет:

- Доллар США – 74,2926 руб.,
- Евро – 84,0695 руб.

Показатель	Сумма тыс. руб.
Доходы (стр. 2110)	
Выручка от продажи товаров, оказанных услуг	175 536
Расходы (стр. 2120)	
Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг	129 023
Коммерческие расходы (стр. 2210)	
Амортизация ОС	1683
Аренда	4 409
Аудиторские услуги	115
Зарплата	18 536
Информационные, консультационные услуги	1 339
Канцтовары, хозтовары	190
Командировочные расходы	206
Обучение сотрудников	233
Мебель	285
Подготовка технических решений и спецификаций	1 076

Почтовые расходы	112
Программное обеспечение	92
Реклама	335
Ремонт оборудования	148
Ремонт оргтехники и прочего оборудования	55
Сертификация, проверка соответствия	845
Страхование груза	41
Страховые взносы	3 143
Транспортные услуги прочие	60
Упаковка	97
Услуга по доработке сайта	167
Услуга по проведению монтажа и пусконаладка	150
Услуги по доставке товара, документов покупателю	881
Услуги по комплексной уборке	108
Услуги по подбору персонала	6
Услуги связи, телефонии, интернета	146
Установка программного обеспечения	533
Участие в тендерах, круглых столах, конференциях	96
Участие в электронной процедуре	328
Прочие коммерческие расходы	409
ИТОГО	34 190
Проценты к получению (стр. 2320)	
Проценты по размещенным депозитам и на остаток по расчетным счетам	1
Проценты к уплате (стр. 2330)	
Проценты по полученным займам, кредитам	935
Прочие доходы (стр. 2340)	
Безвозмездно полученное имущество	581
Излишки, выявленные в результате инвентаризации	3
Кредиторская задолженность	10
Курсовые разницы	3 833
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	72
Прочие внереализационные доходы (расходы)	110
ИТОГО	4 609
Прочие расходы (стр. 2350)	
Дебиторская задолженность не принимаемая	175
Курсовые разницы	3 547

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	286
Списание выделенного НДС на прочие расходы	72
Услуги банка	725
Услуги регистратора	51
Услуги телефонии и интернета	16
Прочие расходы	280
ИТОГО	5 152
Прочие платежи (стр. 4129)	
Налоги и сборы, в т.ч. НДФЛ и страховые взносы	5 256
Выдача под отчет	829
Таможенные платежи	17 059
Оплата услуг банка	536
Прочие платежи	671
ИТОГО	24 351

В 2021 году АО «ВСП Рус» применяло пониженные ставки страховых взносов.

Прибыли и убытки

По итогам 2021 года АО «ВСП Рус» получена прибыль в размере 8 582 тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах.

1. Управленческий персонал - единоличный исполнительный орган Общества, занимающий должность Генеральный директор, - Ключенко Оксана Сергеевна.

За 2021 год выплачено основному управленческому персоналу в совокупности: вознаграждения (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде), начисленные на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 2106,3 тыс. руб.

2. Единоличный исполнительный орган АО «ВСП Рус», занимающий должность Генеральный директор, - Ключенко Оксана Сергеевна также является Единоличным исполнительным органом ЗАО «ВСП Лтд», занимающим должность Генерального директора.

Обороты между компаниями составили:

- продажа товаров АО «ВСП Рус» в ЗАО «ВСП Лтд» - 0 тыс. руб.;
- покупка товаров АО «ВСП Рус» от ЗАО «ВСП Лтд» - 109,3 тыс. руб.;
- получение займа и процентов АО «ВСП Рус» от ЗАО «ВСП Лтд» - 0 тыс. руб. (займ) и 931,3 тыс. руб. (начисленные проценты).

Иных операций между Обществом и связанными сторонами в 2021 году не проводилось.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников данной организации и активов и обязательств других организаций.

5. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

Обеспечений обязательств и платежей полученных нет.

6. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

У Общества на 31.12.2021 числятся товары в залоге на 5 021,8 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.

В 2021 г. существенных ошибок, способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за прошлые периоды, не обнаружено.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют. В том числе в указанном периоде отсутствовали события, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

8. Риски хозяйственной деятельности.

Общество не имеет на 31.12.2021 кредитов и займов, выраженных в валюте. Товары, закупаемые за валюту, реализуются по курсу на дату оплаты. Валютный риск отсутствует.

Займы Общество привлекает от аффилированных лиц, задолженность по займам и кредитам от третьих лиц на 31.12.2021 составляет 5 000 тыс. руб. Процентный риск минимальный.

Условия оплаты при работе с поставщиками и покупателями в основном идентичны, фактов невыполнения обязательств в 2021 году не было. Кредитный риск минимальный.

Предприятие не имеет долгосрочных финансовых обязательств. Срок погашения по кредиторской задолженности менее 1 года. Риск ликвидности минимальный.

Риск влияния коронавирусной инфекции.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, принятые Правительством Российской Федерации.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе:

- значительная часть сотрудников переведены в режим удаленной работы;
- сотрудники прошли обучение по соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;
- сотрудники Общества обеспечены масками, перчатками и дезинфицирующими средствами

Общество сохраняет сотрудников и продолжает начислять и выплачивать заработную плату.

Объем продаж увеличился в 2021 году.

С учетом обозначенных выше факторов, руководство полагает, что предпринимаемые меры позволят обеспечить наличие достаточных ресурсов для продолжения деятельности Общества без существенных сбоев.

9. Утверждение отчетности за 2020 год и распределение прибыли.

21.06.2021г. годовым общим собранием акционеров АО «ВСП Рус» принято решение об утверждении бухгалтерской отчетности по итогам работы АО «ВСП Рус» в 2020 году и распределении прибыли, полученной по итогам работы АО «ВСП Рус» в 2020 году.

Часть прибыли в размере 3100 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов, оставшаяся часть прибыли направлена на развитие компании.

10. Оценка способности продолжать деятельность.

Исходя из текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные в отношении Российской Федерации, вызывают значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, поскольку основными поставщиками продукции являются компании, находящиеся на территории иностранных государств, со стороны которых введены санкции.

Генеральный директор

«09» марта 2022 г.


Ключенко О.С.



Пронумеровано, прошито
скреплено печатью на 3

Присутствует
21.03.2021

