

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО УК Группа ВГС по итогам 2021г.

Общие сведения о предприятии

Полное наименование Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Группа ВГС»

Сокращенное фирменное наименование

ООО «УК Группа ВГС»

Сведения о государственной регистрации Общества и наличие у него лицензий

Основной государственный регистрационный номер – 1117746008126

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

ИНН 7709869065, КПП 770901001, дата постановки на учет в ИФНС №9 по г. Москве - 12.01.2011 г.

Общество ведет деятельность по оказанию образовательных услуг по реализации образовательных программ на основании лицензии от 30.04.2019 г. № 040050

Местонахождение, почтовый адрес Общества

Место нахождения Общества: 105005, РФ, Москва г, Радио ул, дом № 24, корпус 2, тех.этаж 3, пом. 1-8

Почтовый адрес Общества: 105005, РФ, Москва г, Радио ул, дом № 24, корпус 2, тех.этаж 3, пом. 1-8

Адрес страницы в сети Интернет: <http://www.wgsgroup.ru>

Отраслевая принадлежность Общества

Код основного отраслевого направления деятельности Общества согласно ОКВЭД:

70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

Структура органов управления

Органами управления общества являются:

- общее собрание участников Общества,

- единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

В течение 2021 года Совет директоров в Обществе не сформирован.

С учетом текущей производственной деятельности Общества, представляется разумным и достаточными наличие среди органов управления ООО «УК Группа ВГС» таких органов управления как Общее собрание участников и генеральный директор, что позволяет оперативно принимать эффективные управленческие решения.

В связи с этим, создание Совета директоров не является целесообразным на данном этапе деятельности Общества

Единоличный исполнительный орган Общества

Генеральный директор Концеров Михаил Рудольфович.

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Общества и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества: родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления общества и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью не имеет.

Сведения о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы

В 2021 году не вносились изменения в ЕГРЮЛ, связанные с внесением изменений в учредительные документы Общества:

Сведения о внесении изменений в ЕГРЮЛ, не связанные с внесением изменений в учредительные документы Общества

В 2021 году вносились изменения в ЕГРЮЛ, не связанные с внесением изменений в учредительные документы Общества:

Изменения были внесены в состав учредителей компании на основании договоров купли-продажи акций.

Сведения об участниках Общества

По состоянию на дату подписания настоящего Отчета участниками Общества являются:

- 1) Концеров Михаил Рудольфович, владеющий долей в размере 31,67% номинальная стоимость которой составляет 3 198,67 руб.
- 2) Компания с ограниченной ответственностью "КОЛЛИНГВУД ХОЛДИНГС ЭССЕТ С.А." (COLLINGWOOD HOLDINGS ASSET S.A владеющая долей в размере 31,67% номинальная стоимость которой составляет 3 198, 67 руб.
- 3) Компания "САНПАЗ ХОЛДИНГС КОРП." (SANPAZ HOLDINGS CORP.) владеющая долей в размере 24,08% номинальная стоимость которой составляет 2 432, 08 руб.
- 4) Бен Израэл Иорам Джейкоб владеющий долей в размере 7,59% номинальная стоимость которой составляет 766,59 руб.
- 5) Шатаев Валерий Николаевич владеющий долей в размере 4,99% номинальная стоимость которой составляет 503,99 руб.

Количество работников Общества

Среднесписочная численность работников: 121 человек

Данные об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 10 100,00 (Десять тысяч сто рублей) рублей 00 копеек.

Сведения о реорганизации Общества

В отчетном 2021 году не проводилось.

Основные положения учетной политики общества

- ООО «УК Группа ВГС» бухгалтерскую отчетность формирует исходя из действующих Российских правил бухгалтерского учета и отчетности.
- ООО «УК Группа ВГС» ведет финансово-хозяйственную деятельность методом начисления. Отражения выручки на счетах осуществляется в момент оказания услуг.
- Учет МПЗ ведется по номенклатурным группам с учетом характеристик материалов, списание МПЗ производится по методу ФИФО.

Управленческие и коммерческие затраты списываются в момент их осуществления по дате первичного документа. Однако если документы от контрагента приходят более поздним периодом, то в момент поступления данных документов. Распределение затрат осуществляется методом директ-костинг.

Амортизация начисляется линейным методом по ОС. При списании ОС средств по налоговому учету применяется амортизационная премия в соответствии с утвержденными нормами НК РФ:

С 1 по 2 амортизационные группы 10%

С 3 по 8 амортизационные группы 30%

Срок полезного использования определяется компанией самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 до 01.

п. 20 ПБУ 6/01

Срок полезного использования объекта основных средств может устанавливаться Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- срока строительства для временных титульных сооружений, принятых на баланс.

С января 2016 года, малоценные основные средства в бухгалтерском и налоговом учете отражаются по-разному:

в налоговом учете, согласно пп. 1 ст. 257 НК РФ, основными средствами признаются средства первоначальной стоимостью свыше 100 тысяч рублей.

в бухгалтерском учете основные средства принимаются к учету стоимостью более 40 тыс. рублей и списываются на затраты методом начисления амортизации. Основные средства стоимостью до 40 тыс. рублей списывается в производство.

Нематериальные активы

На балансе ООО «УК Группа ВГС» числятся НМА. Данные НМА учитываются на финансовом результате способом списания затрат - линейный метод. Сумма амортизационных затрат за отчетный период 66 тыс.рублей. Срок амортизации товарных знаков определен в соответствии со сроком действия выданных свидетельств на товарный знак.

В таблице указаны НМА с учетом остаточной стоимости

Наименование НМА	Первоначальная стоимость на дату ввода	Амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г (тыс.руб.)
Интернет сайт wsgsgroup.ru	335	301	34

Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В 2021 г. для ведения хозяйственной деятельности на предприятии приобретались основные средства на сумму 120 тыс. рублей.

С 01.01.2022 в связи с переходом на ФСБУ 6, были внесены изменения в Учетную политику по БУ:

- объекты, стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу, относятся к несущественным активам, их стоимость списывается на расходы в момент приобретения;
- последствия изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6, отражаются перспективно.

Списание ОС в связи с переходом на ФСБУ 6 реализацией на сумму 431 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации за 2021 г. составила 2 658 тыс. рублей. Остаточная стоимость основных средств на предприятии по состоянию на 31.12.2021 г.- 5 312 тыс. рублей.

Способ начисления амортизации-линейный.

Организация	Стоимость	
	первоначальная	остаточная
ОсновноеСредство.Амортизационная группа		
ОсновноеСредство.Группа учета ОС		
ООО "УК Группа ВГС"		
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	2 341,6	67,3
Офисное оборудование	2 341,6	67,3
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	8 894,3	4 044,2
Офисное оборудование	102,1	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	126,2	
Транспортные средства	8 666,1	4 044,2
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	1 722,0	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	248,9	-
Офисное оборудование	52,3	-
Транспортные средства	1 420,8	-
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	6 783,8	1 200,1
Транспортные средства	6 783,9	1 200,1
Итого	19 742,0	5 311,6

Финансовые вложения

Акции компании ООО ТехСервис в размере 0,01 % уставного капитала на сумму 2 тыс. руб и ООО ФинИнициатива в размере 0,01 % уставного капитала на сумму 1 тыс. руб отражены в балансе по строке 1160 Финансовые вложения списаны за счет созданного резерва в сумме 43 188 тыс. рублей, по организации ООО «Компонетикс» и ООО «Изнект-Авто». Резерв под обесценение финансовых вложений за 2021 год был создан в размере 12 700 тыс. рублей.

Долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 5 095 тыс. рублей по начисленным процентам по выданным займам и расчетов по оказанным услугам в сумме 83 тыс. руб ООО «Компонетикс»

Резерв под снижение стоимости МПЗ за 2021 год не создавался. Переданных в залог МПЗ нет.

Оценочные обязательства

- резерв по оплате отпусков, расчет производится по формуле = ФОТ / ССПЧ / 12 / 29,4* на кол-во неотгул, отпусков* на 30,4% взносы от ФОТ. Полный расчет по каждому сотруднику отражается в бухгалтерской справке, на 31.12.2021 г. составляет 16 044 тыс. руб;

Изменений в капитале (уставном, резервном добавочном) не было.

Займы и кредиты

В 2021 г. заемные средства не привлекались

Кредиторская краткосрочная задолженность в сумме 29 796 тыс. руб. в том числе из них

- текущая задолженность контрагентам по поставке ТМЦ и по оказанию услуг в сумме 665 тыс. рублей;
- текущая задолженность по заработной плате и страховым взносам в сумме 8 700 тыс. рублей;
- текущая задолженность по НДС в сумме 15 295 тыс. рублей;
- расчеты по аренде (лизинг) в сумме 2 221 тыс. рублей.

Основные финансовые показатели, влияющие на результат деятельности предприятия

В 2021 году общество осуществляло основной вид деятельности в области

Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Доходы предприятия по основному виду деятельности

Статьи доходов	% объема выручки за 2021 г.	Показатели 2019г. тыс. руб.	Показатели 2020г. тыс. руб.	Показатели 2021г. тыс. руб.
Выручка всего, в том числе основные показатели	100	328 504	321 195	320 197
Услуги комплексного сопровождения компании	87,43	282 166	278 682	279 950
Аренда	10,31	39 690	34 578	33 019
Транспортные услуги	1,74	5 356	5 557	5 565
Услуги по профессиональному обучению персонала	0,52	1 292	2 378	1 663

Дополнительная информация.

Информация о размере ФОТ с отчислениями, выплачиваемая основному управленческому персоналу за 2021 год, и подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

В 2021 году основному управленческому персоналу начислен ФОТ с отчислениями в размере 76 753 тыс. рублей.

Информация о связанных сторонах:

Согласно п.14 ПБУ 11/2008, утвержденному Приказом МинФина РФ от 29.04.2008 г. № 48н, а также на основании п.4 ст. 93 Федерального Закона № 208-ФЗ от 24.11.95 в редакции от 30.12.08 представлен список аффилированных физических и юридических лиц на 31.12.2019г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которых лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале общества	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций общества	Доля Принадлежащая обществу в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7	
1	Концерев Михаил Рудольфович	г. Санкт-Петербург, ул. Сестрорецкая, д. 7, кв. 26	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа	06.05.2016	31,67%	0,00%	0,00 %
2	Компания с ограниченной ответственностью "КОЛЛИНГВ УД ХОЛДИНГС ЭССЕТ С.А." (COLLINGWOOD HOLDINGS ASSET S.A.)	3 этаж Джей энд Си Билдинг, п.я. 933, Роуд Таун, Тортола, ВГ 1110, Британские Виргинские острова	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	30.07.2019	31,67 %	0,00 %	0,00 %
3	Бен Израэл Иорам Джейкоб	7 Олд Парк Лейн, Лондон, W1K 1QR СК	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	19.08.2019	7,59 %	0,00 %	0,00 %
4	Шатаев Валерий Николаевич	Г. Москва, Лялин пер., д. 14, кв. 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	13.03.2020	4,99 %	0,00 %	0,00 %
5	Компания "САНПАЗ ХОЛДИНГС КОРП." (SANPAZ HOLDINGS CORP.)	Висфилд Тауэр, 3 этаж, 4297, Коней Драйв, почтовый ящик 1777, Белиз Сити, Белиз	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал общества	19.08.2019	24,08 %	0,00 %	0,00 %

Генеральный директор

М.Р. Концерев

Главный бухгалтер

Е.З. Шабалина