

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВСМ» за 2021 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 31.12.2021 г.: 42 человека;
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 31.12.2021 г. уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Участниками Общества являются:

Наименование акционера	На 31.12.2021 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 31.12.2021 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	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
66		133 726 749,25	32 484 813,17			166 211 562,42
66.03		109 222 000,00	25 897 500,00			135 119 500,00
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
ЭР-СИ-ПИ ООО		103 772 000,00	25 897 500,00			129 669 500,00
Договор №RCP/BCM-1 от 15.07.13		103 772 000,00	25 897 500,00			129 669 500,00
66.04		24 504 749,25	6 587 313,17			31 092 062,42
ИП Ваулин Григорий Викторович		704 707,40	310 649,99			1 015 357,39
Договор процентного займа №ИП-ГВ-ВСМ от 17.09.2018		704 707,40	310 649,99			1 015 357,39
ЭР-СИ-ПИ ООО		23 800 041,85	6 276 663,18			30 076 705,03
Договор №RCP/BCM-1 от 15.07.13		23 800 041,85	6 276 663,18			30 076 705,03
Итого		133 726 749,25	32 484 813,17			166 211 562,42

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. Дорогомилловская, 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 2021 году: 131 725 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	68 828 291,05
1212 Налоги с заработной платы	11 612 386,34
1216 Подбор и обучение персонала	45 580,00
1219 Прочие расходы на персонал	73 450,00
1221 Аренда офиса	41 324 093,76
1222 Приобретение мебели	107 123,68
1223 Приобретение офисной техники	184 920,00
1224 Техническое обслуживание и ремонт офисной техники	2 402 034,53
1225 Программное обеспечение	2 171 117,25
1229 Прочие расходы на содержание офиса	2 443 455,57
1231 Расходы на стационарную связь	1 033 609,79
1232 Расходы на мобильную связь	363 252,55
1243 Аренда стоянки для автомобилей	326 190,00

1244 ГСМ, техническое обслуживание и ремонт автомобилей	1 999 190,74
1252 Реклама	3 322,46
1262 Юридические услуги	2 500,00
1264 Информационные и консультационные услуги	1 407 651,75
1269 Прочие услуги	1 540 265,71
1298 Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	3 339 279,19
1299 Прочие расходы	41 244,00
Аренда оборудования	705 000,00
Имущественные налоги	76 975,00
Информационные и консультационные услуги	3 200,00
Консультационные услуги	250 000,00
Обязательное и добровольное страхование имущества	19 473,42
Оплата больничного	56 563,65
Охрана офиса	425 000,00
Прочие расходы	31 778,56
Услуги банка	11 468,01
Участие в выставках, конференциях и т.д.	2 000 000,00
Юридические расходы	119 300,00
Итого	142 948 717,01

11. Размер чистых активов

На 31 декабря 2021 года размер чистых активов Общества составил 104 892 тыс. руб. (отрицательная величина).

Генеральный директор

Телецкая Е.С.

29 марта 2022 год