

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «ВДМ – СЕРВИС»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВДМ – СЕРВИС»;

Сокращенное наименование: ООО «ВДМ – СЕРВИС».

Адрес местонахождения Общества с ограниченной ответственностью «ВДМ – СЕРВИС» (далее – «Общество»): Российская Федерация, 119121, г. Москва, ул. Смоленская, д.7, эт.2, пом. 1, офис 51.

ИНН: 7704621092

КПП: 770401001

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 119121, г. Москва, ул. Смоленская, д.7, эт.2, пом. 1, офис 51.

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества:

26 октября 2006 года ООО «ВДМ – СЕРВИС» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067758703968.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 77 № 008442991.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: МИФНС России № 46 по г. Москве.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества не вносились.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. равен размеру 10 тыс. руб.

Состав участников на 31.12.2021 г.: Ладейщиков Александр Николаевич владеет 1% долей в Уставном капитале, ООО «КАПИТАЛ-ЛДП» владеет 99% долей в Уставном капитале.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2021 г. не было.

Аудитор Общества: ООО «Сальдо-аудит»

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: в 2021 году – 21 человек, в 2020 году – 11 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2021 году: торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Общество имеет лицензии:

1. Лицензия № ЦО-(У)-03-101-12553 от 10.11.2021 г. (серия АВ № 099100) срок с 10.11.2021 г. по 10.11.2026 г.) эксплуатация атомных станций (блоки атомных станций);

2. Лицензия № ЦО-(У)-03-101-12554 от 10.11.2021 г. (серия АВ № 099201) срок с 10.11.2021 г. по 10.11.2026 г.) эксплуатация атомных станций (суда и иные плав средства ядерным реактором, суда атомно-технологического обслуживания, содержащие ядерные материалы).

Отчетность подписана Генеральным директором

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: Генеральный директор действует на основании Решения от 31.01.2021 г., срок полномочий на 3 года.

ООО «ВДМ-СЕРВИС» с 01.04.2021 г. имеет обособленное подразделение с местонахождением по адресу: Российская Федерация, ХМАО-ЮГРА, г. Нижневартовск, Индустриальная ул., здание 113а.

В соответствии со ст. 6.1. п.7, 8 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» контролирующим бенефициарным владельцем Общества является:

Ладейщиков Александр Николаевич – гражданин Российской Федерации.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях в 2021 году

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем каждого вида операций		Стоимостные показатели по завершению на конец отчетного периода операций. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерешенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Ладейщиков Александр Николаевич	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Выдача займа	18 519		14 912	Безналичная Октябрь 2022 г.		
							1 723	Безналичная Декабрь 2021 г.		
				Начисление процентов по выданным займам	676		676	Безналичная Октябрь 2022 г.		
2	Сабаев Валерий Викторович	Генеральный директор	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	9		9	Безналичная Декабрь 2021 г.		
					913		-			
3	ООО «Капитал-ЛДП»	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Предоставление недвижимого имущества в аренду	942	-	12	Безналичная. Январь 2021 г.	-	-
					426	-	1 599	Безналичная, Декабрь 2019 г.	-	-

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях в 2020 году

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем каждого вида операций		Стоимостные показатели по завершённым на конец отчетного периода операциям. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок давности исков, других долгов, неуральных взыскания, в том числе за счет резерва сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Ладейщиков Александр Николаевич	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Выдача займа	0		35 153	Безналичная Сентябрь 2021 г.		
2	Сабаев Валерий Викторович	Генеральный директор	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	910		-			
3	ООО «Капитал-ЛДП»	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Предоставление недвижимого имущества в аренду	442	-	332	Безналичная. Декабрь 2020 г.	-	-
				Приобретение материалов у ООО «Капитал ЛДП»	777	-	1 173	Безналичная, Декабрь 2020 г.	-	-

Выплаты основному управленческому персоналу:

Начислена заработная плата Сабаеву В.В. за отчетный период 843 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде в размере 70 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 255 тыс. руб.,
за предыдущий отчетный период 840 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде в размере 70 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за отчетный период 263 тыс. руб.,

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ВДМ – СЕРВИС» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Общество не допускало отклонений при формировании бухгалтерской отчетности от установленных правил ее составления.

Учетная политика Общества на 2021 г. подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров Общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применением программы «1С:Предприятие 7.7», «1С:Зарботная плата и кадры».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С:Предприятие 7.7, 1С:Зарботная плата и кадры.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1;

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 40 тыс. руб., в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по: договорной стоимости.

Порядок отражения земельного налога

Общество имеет в собственности земельный участок. Начислено земельного налога в отчетном периоде в размере 201 тыс. руб.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2021 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2020 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Учет и оценка финансовых вложений

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней стоимости.

В случае снижения стоимости материалов, если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, текущая рыночная стоимость материалов снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется с применением счета 43 «Готовая продукция». Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется. Аналитический учет готовой продукции ведется по отдельным наименованиям по фактической производственной себестоимости. При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)

Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации. Инвентаризация НЗП проводится ежеквартально на последнее число квартала.

Оценка дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

- общехозяйственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов в отчетном периоде отсутствуют.

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, на 5 (пять)% и более.

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков)

В бухгалтерском учете формируются следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам – оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам.

В качестве оценочных обязательств Организация учитывает обязательства по оплате неиспользованных сотрудниками отпусков. С этой целью Организация создает резервы по неиспользованным сотрудниками отпускам.

Учет резервов по неиспользованным сотрудниками отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательства на оплату неиспользованных отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В 2021 году внесены изменения в Учетную политику, связанные с утверждением новых федеральных стандартов, а именно, Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н утвержден Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности, поэтому вступительные данные не корректировались.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

- принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Здания	30	60
Сооружения	7	30
Машины и оборудование	3	10
Транспортные средства	7	10
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	7

В составе основных средств учтено недвижимое имущество, полученное в лизинг и учитываемое на балансе лизингодателя. В разделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. показана стоимость недвижимого имущества, полученная по договору лизинга. Полученное имущество учитывается на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договоре. Начисление лизинговых платежей, причитающихся лизингодателю, за отчетный период отражается по кредиту счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами", субсчет "Задолженность по лизинговым платежам", в корреспонденции со счетами учета затрат

тыс. руб.

Наименование имущества, предоставленного в аренду	Балансовая стоимость имущества на 31.12.2021 г.	Стоимость имущества, полученного в лизинг на 31.12.2021 г.
(2L22.02.19)ДГУ Caterpillar 3512 CAT03512K M200133 , инв.№: 00000324	19 804,48	19 804,48
(3L22.09.19)ДГУ Caterpillar 3512 CAT03512 M200134 , инв.№: 00000325	19 804,48	19 804,48
ДГУ Caterpillar 3512 в контейн. исп/зав.№YAX00697 , инв.№: 00000322	344,90	344,90
ДГУ Caterpillar 3512 в контейн. исп/зав.№ZN200174 , инв.№: 00000323	344,90	344,90
ИТОГО	40 299	40 299

тыс. руб.

Наименование имущества, предоставленного в аренду	Балансовая стоимость имущества на 31.12.2020 г.	Стоимость имущества, полученного в лизинг на 31.12.2020 г.
(2L22.02.19)ДГУ Caterpillar 3512 CAT03512K M200133 , инв.№: 00000324	19 804,48	19 804,48
(3L22.09.19)ДГУ Caterpillar 3512 CAT03512 M200134 , инв.№: 00000325	19 804,48	19 804,48
ДГУ Caterpillar 3512 в контейн. исп/зав.№YAX00697 , инв.№: 00000322	344,90	344,90

ДГУ Caterpillar 3512 в контейн. исп/зав.№ZN200174, инв.№: 00000323	344,90	344,90
ИТОГО	40 299	40 299

В составе основных средств учтено недвижимое имущество, предоставляемое в аренду. В разделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. показана остаточная стоимость имущества, предоставляемого в аренду.

тыс. руб.

Наименование имущества, предоставленного после окончания договора лизинга	Балансовая стоимость имущества на 31.12.2021 г.	Стоимость имущества, предоставленного в аренду на 31.12.2021 г.
1Лот23.05.17г.Диз. установка Катерпиллар 3512 №014, инв.№: 00000289	14 055,38	14 055,38
№1L Газопоршневая уст/ CAT G3516 CATG3516TZBA01446, инв.№: 00000263	28 590,04	28 590,04
№2LГазопоршневая уст/ CAT G3516 CATG3516TZBA00564, инв.№: 00000264	38 150,61	38 150,61
№3L Газопоршневая уст/ CAT G3516, инв.№: 00000265	24 998,47	24 998,47
№4от27.01.17 ДГУ 3512 №САТО3512ЕУАХОО377, инв.№: 00000280	15 833,41	15 833,41
ИТОГО	121 627,91	121 627,91

тыс. руб.

Наименование имущества, предоставленного после окончания договора лизинга	Балансовая стоимость имущества на 31.12.2020 г.	Стоимость имущества, предоставленного в аренду на 31.12.2020 г.
1Лот23.05.17г.Диз. установка Катерпиллар 3512 №014, инв.№: 00000289	14 055,38	14 055,38
№1L Газопоршневая уст/ CAT G3516 CATG3516TZBA01446, инв.№: 00000263	28 590,04	28 590,04

№2LГазопоршневая уст/ CAT G3516 CATG3516TZBA00564 , инв.№: 00000264	38 150,61	38 150,61
№3L Газопоршневая уст/ CAT G3516 , инв.№: 00000265	24 998,47	24 998,47
№4от27.01.17 ДГУ 3512 №САТО3512ЕУАХОО377, инв.№: 00000280	15 833,41	15 833,41
ИТОГО	121 627,91	121 627,91

3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а так же по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В составе финансовых вложений на 31.12.2021 г. учтены:

Вид финансового вложения	Сумма в валюте	Сумма в тыс. руб.
<i>Долгосрочные</i>		
ООО «Атрибус»		4 600
Займы процентные выданные		4 600
<i>Краткосрочные</i>		
Ладейщиков А.Н.		16 634
ТД РМК		186 115
ООО «Сателлит»		700
Займы процентные выданные		203 450

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев). По состоянию на 31.12.2021 г. денежных эквивалентов нет.

Увязка показателей отчета о движении денежных средств с бухгалтерским балансом

Строка 4450 отчета о движении денежных средств равна 31 234 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2021 г.". Строка 4500 отчета о движении денежных средств равна 24 107 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2020 г.".

Строка 4450 отчета о движении денежных средств равна 24 107 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса "На 31 декабря 2020 г.". Строка 4500 отчета о движении

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. ООО «ВДМ – СЕРВИС»
денежных средств равна 23 672 тыс. руб., что соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса
"На 31 декабря 2019 г."

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.6. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

Информация о кредитах и займах в разрезе кредиторов на 31.12.2021 г.:

Наименование кредитора (банка)	Сумма кредита (займа), тыс. руб.	Сумма задолженности и по начисленным процентам за пользование кредитами (займами), тыс. руб.	Срок кредита (дата окончания)	Обеспечение (есть, нет), какое	Плата за пользование кредитом (займом) %	Просроченная задолженность, тыс. руб.
Кредиты, в т.ч.:	76 000	620	-	-	-	-
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	76 000	620	24.06.2022	-	10,5	-
Займы, в т.ч.:	78 972	14 638	-	-	-	-
КАРРАТ PRO LTD	14 291	511	03.03.2022	-	1,5	-
КАРРАТ PRO LTD	46 900	2 976	15.04.2022	-	1,5	-
ООО "ВестПромРесурс"	14 850	125	01.02.2022	-	10	-
Global energy	2 931	11 026	31.12.2022	-	10	-
ИТОГО:	154 972	15 258				

3.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2021 году часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.8. Прочие затраты в отношении затрат на производство

Расшифровка прочих затрат, отраженных в Примечании 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена в таблице:

тыс. руб.

Статья затрат	2021 г.	2020 г.
Аренда имущества	30	43
Мобилизация/демобилизация	28 540	12 174
Дизельное топливо	235 638	36 298
Лизинговые платежи	149 224	126 828
Коммунальные услуги и охрана помещений	1 056	846
Юридические услуги		
Монтаж/демонтаж	2 390	937
ТО и планово-предупредительный ремонт	355 017	8 653
Ремонтные услуги	95 224	213 766
Транспортные услуги	1 847	13 832
Пуско-наладка	15 607	1 192
Прочие	23 668	232 439
Итого	908 241	647 008

3.9. Налог на прибыль. Распределение прибыли

Налог на прибыль:

Общество определило в 2021 году следующие составляющие налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	110 979	20%	22 195	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:				Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы				- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	-	-	-	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	-	-	-	Отложенный налоговый актив
- возникли разницы	-	-	-	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	-	-	-	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	3 340	20%	668	Постоянное налоговое обязательство

Постоянные вычитаемые разницы	-	-	-	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по налоговой декларации	114 319	20%	22 863	Сумма исчисленного налога на прибыль

В Отчете о финансовых результатах Общества по налогу на прибыль за 2021 год показаны как совокупность сумм (тыс. руб.):

А	Прибыль до налогообложения	110 979
1	Отложенный налог на начало периода (Б-В)	-
Б	ОНА на начало периода	-
В	ОНО на начало периода	-
2	Отложенный налог на конец периода (Г-Д)	-
Г	ОНА на конец периода	-
Д	ОНО на конец периода	-
3	Отложенный налог за период (2-1)	-
4	Текущий налог на прибыль со знаком "-"	(22 864)
5	Расход по налогу за отчетный период (3+4)	(22 864)
6	Условный расход (-)/доход (+) $(-A*20\%)$	(22 196)
7	Постоянный налоговый расход (5-6)	(668)
8	Чистая прибыль (А+5)	88 115

Распределения прибыли в 2020, 2021 г. не было.

Совокупный финансовый результат за 2021 г. составил 88 115 тыс. руб., за 2020 г. составил 74 475 тыс. руб.

3.10. Прочие доходы и расходы

Показатель	2021 г.		2020 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;	15 671	(3 226)	-	--
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	17 218	(11 841)	20 989	(13 645)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-	-	(6 200)
Налоги и сборы				
Поступления (расходы), связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные	-	-	-	-

доходы по ценным бумагам)				
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году				
Резерв по сомнительным долгам				
Прибыль/убыток прошлых лет				
Курсовые разницы	29 810	(24 901)	600 011	(626 657)
Расходы на услуги банков		(1 403)		(1 297)
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (квартиры, машиноместа)				
Прочие доходы (расходы)	5	(15 892)	154	(33 652)
ИТОГО:	62 704	(57 263)	600 165	(667 806)

3.11. Состояние чистых активов

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых отчетных года:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Чистые активы	512 865	424 751	350 135
Уставный капитал	10	10	10

В соответствии с представленной динамикой, стоимость чистых активов за три отчетных года значительно превышает уставный капитал.

3.12. Обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г.

3.13.1. Информация по условным обязательствам

Информация по условным обязательствам не раскрывается.

3.13.2. Информация по условным активам

Информация по условным активам отсутствует.

3.14. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.14.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.14.2. Информация о реорганизации Общества

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 г. ООО «ВДМ – СЕРВИС»
 Реорганизации Общества в 2021 г. не было.

3.15. Прочая информация

3.15.1. Информация по сегментам

Поскольку Общество осуществляет деятельность в одном географическом сегменте (на территории РФ), информация по географическим сегментам не приводится.

тыс. руб.

Наименование сегмента	За 2021 год	За 2020 год
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг, в том числе:	1 145 236	941 139
по виду деятельности по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
- «обеспечение электроэнергией»	1 127 128	871 041
по крупным покупателям, по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
ООО "АВТОАЛЪЯНС"	44 621	238 336
ООО "Сладковско-Заречное"	13 239	69 897
ООО "РуссИнтеграл-"Пионер"	76 971	74 233
ООО "ПИТ "СИБИНТЭК"	64 293	267 598
АО "Ямалкоммунэнерго"	30 849	166 494

3.15.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2021 года и датой подписания бухгалтерской отчетности:

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых, валютных и сырьевых рынках, снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

3.15.3. Непрерывность

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

3.16. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.16.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не просрочены.

Имеются следующие выданные займы:

- Ладейщиков А.Н., по договору процентного займа (7,0%) в сумме 14 911 тыс. руб. (Срок возврата г. 30.10.2022 г.);
- Ладейщиков А.Н., по договору процентного займа (7,0%) в сумме 1 723 тыс. руб. (Срок возврата г. 06.12.2022 г.);
- ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "РМК", по договору процентного займа (7,5%) в сумме 186 1155 тыс. руб. (Срок возврата г. 12.12.2022 г.);
- ООО "САТЕЛЛИТ", по договору процентного займа (7,5%) в сумме 700 тыс. руб. (Срок возврата г. 05.06.2022 г.);
- ООО «Атрибус», по договору процентного займа (6,5%) в сумме 4 600 тыс. руб. (Срок возврата 01.08. 2024 г.)

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) своевременно

в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию своевременно.

Налоговые риски

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. с 2014 года)

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,
- изменение отраслевого законодательства,
- финансовое состояние организации и ее контрагентов.

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как низкий.

3.16.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;

- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ООО «ВДМ-СЕРВИС» осуществляет свою деятельность в Москве и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Экономическая нестабильность в России:

События в мировой экономике, связанные с пандемией COVID-19, и на международных финансовых рынках могут иметь отрицательное воздействие на деятельность Общества, его финансовое положение, настоящее и будущие результаты его деятельности. В условиях неопределенности, наблюдающейся в мировой и российской экономике после указанных событий, Правительство Российской Федерации может принимать более осторожные и консервативные решения относительно деятельности Общества, что может отрицательно сказаться на результатах деятельности Общества.

В рамках введенных властями ограничений в связи с распространением пандемии COVID-19 и мер по борьбе с ней, Общество продолжает свою работу в полном объеме и в полном соответствии с такими ограничениями.

Генеральный директор

Дата: 29.03.2022 г.



Сабаев В.В.