

В ИФНС РФ № 19 по г. Москве

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВСП Рус» за 2022г.
(текстовая часть)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВСП Рус» за 2022 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 14 марта 2023 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 2022 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 31.12.2022г. 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 2022 год: 5 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 2022 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 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 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 2022 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 2,6 тыс.руб. учтены в составе запасов;
- расходы на абонентское обслуживание электронных сервисов, доступы в системы, абонентское обслуживание по предоставлению услуг Интернета, в сумме 14,3 тыс.руб. учтены в составе дебиторской задолженности;
- расходы на оформление деклараций соответствия, свидетельств о поверке, сертификатов, в сумме 1425 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 31.12.2022 году Общество создало следующие резервы и оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату отпусков - 713 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 2022 году бухгалтерская убыток организации до налогообложения составила (2 503) тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил 500,6 тыс.руб.

Расход по налогу на прибыль составил (111) тыс. руб., в том числе,

- текущий налог на прибыль (5) тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль – (106) тыс. руб.

Постоянные разницы в 2022 году составили:

- расходы учитываемые для целей бухгалтерского учета, но исключаемые из налоговой базы по налогу на прибыль составили 3 182 тыс. руб., постоянный налоговый расход - 636 тыс. руб.

Изменение в 2022 году вычитаемых временных разниц в сумме 41 тыс. руб. привело к увеличению отложенного налогового актива в сумме 8,3 тыс. руб.

Изменение в 2022 году налогооблагаемых временных разниц в сумме 573 тыс. руб. привело к увеличению отложенного налогового обязательства в сумме 114,6 тыс. руб.

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

- Доллар США – 70,3375 руб.,
- Евро – 75,6553 руб.

Показатель	Сумма тыс. руб.
Доходы (стр. 2110)	
Выручка от продажи товаров, оказанных услуг	55 907
Расходы (стр. 2120)	
Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг	35 904
Коммерческие расходы (стр. 2210)	
Амортизация ОС	56
Аренда	2 280
Аудиторские услуги	130
Зарплата	10 389
Информационные, консультационные услуги	1 323
Канцтовары, хозтовары	50
Командировочные расходы	179
Обучение сотрудников	130
Мебель	6
Подготовка технических решений и спецификаций	92
Почтовые расходы	69

Программное обеспечение	44
Реклама	204
Ремонт оргтехники и прочего оборудования	19
Сертификация, проверка соответствия	1 190
Страхование груза	82
Страховые взносы	1 598
Транспортные услуги прочие	14
Услуга по обслуживанию сайта	82
Услуги по доставке товара, документов покупателю	363
Услуги по комплексной уборке	120
Услуги связи, телефонии, интернета	66
Установка программного обеспечения	68
Участие в тендерах, круглых столах, конференциях	34
Участие в электронной процедуре	8
Прочие коммерческие расходы	208
ИТОГО	18 799
Проценты к получению (стр. 2320)	
Проценты по размещенным депозитам и на остаток по расчетным счетам	10
Проценты к уплате (стр. 2330)	
Проценты по полученным займам, кредитам	931
Прочие доходы (стр. 2340)	
Кредиторская задолженность	10
Курсовые разницы	8 143
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7
Прочие внереализационные доходы (расходы)	26
ИТОГО	8 186
Прочие расходы (стр. 2350)	
Безвозмездно переданное имущество	25
Дебиторская задолженность не принимаемая	1 116
Курсовые разницы	8 638
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	306
Списание выделенного НДС на прочие расходы	9
Услуги банка	355
Услуги регистратора	51
Услуги телефонии и интернета	3
Прочие расходы	469

ИТОГО	10 972
Прочие платежи (стр. 4129)	
Налоги и сборы, в т.ч. НДС и страховые взносы	4 281
Возврат покупателю	10 385
Выдача под отчет	269
Таможенные платежи	1 906
Оплата услуг банка	275
Прочие платежи	2 356
ИТОГО	19 472

В 2022 году АО «ВСП Рус» применяло пониженные ставки страховых взносов.

Прибыли и убытки

По итогам 2022 года АО «ВСП Рус» получен убыток в размере 2 614 тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах.

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

За 2022 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 – 1634,6 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» - 13 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 2022 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 31.12.2022 числятся товары в залоге на 5 021,8 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.

В 2022 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 31.12.2022 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 31.12.2022 составляет 5 000 тыс. руб. Процентный риск минимальный.

Условия оплаты при работе с поставщиками и покупателями в основном идентичны, фактов невыполнения обязательств в 2022 году не было. Кредитный риск минимальный.

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

Общество в 2022 сократило сотрудников и продолжает начислять и выплачивать заработную плату. Объем продаж уменьшился в 2022 году.

9. Утверждение отчетности за 2021 год и распределение прибыли.

12.04.2022г. годовым общим собранием акционеров АО «ВСП Рус» принято решение об утверждении бухгалтерской отчетности по итогам работы АО «ВСП Рус» в 2021 году и распределении прибыли, полученной по итогам работы АО «ВСП Рус» в 2021 году.

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

Генеральный директор

«14» марта 2023 г.



Ключенко О.С.