

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчет о финансовых результатах ЗАО «ВСП Лтд» за 2022г.
(текстовая часть)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «ВСП Лтд» 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: Закрытое акционерное общество «ВСП Лимитед».
Фирменное наименование как товарный знак (знак обслуживания) не зарегистрировано. В течение времени существования организации фирменное наименование не изменялось.

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «ВСП Лтд».

Организация зарегистрирована Московской регистрационной палатой 19.06.1996г. за №001.056.225. 03.12.2002г. Управлением МНС России по г.Москве ЗАО «ВСП Лтд» внесено в ЕГРЮЛ.

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

ИНН/КПП: ИНН 7704151418, 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.

ЗАО «ВСП Лтд» является малым предприятием. В 2022 году ЗАО «ВСП Лтд» 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 8 тыс. руб. и внесен на расчетный счет. Уставный капитал состоит из 100 (Ста) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 80 (Восемьдесят) рублей каждая.

В 2008 году сформирован **резервный капитал** в размере 15 % от уставного капитала в сумме 1,2 тыс. руб.

Доли владения распределяются следующим образом:

Перепелятник Виктория Ивановна (60%)

Гилевич Наталья Васильевна (20%)

Перепелятник Сергей Васильевич (20%)

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

Среднесписочная численность за 2022 год: 1 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В ЗАО «ВСП Лтд» 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 Генерального директора: Ключенко Оксана Сергеевна.

По налогу на прибыль в соответствии с п.1-2 абз. 2 статьи 286 главы 25 НК РФ в 2022 году ЗАО «ВСП Лтд» исчисляло и уплачивало авансовые платежи по итогам каждого квартала.

2. Основные положения учетной политики

Общество использует План счетов утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000г. 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 ЗАО «ВСП Лтд» 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 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тыс. руб. 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, 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 Общества 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.

На 31.12.2022 году Общество создало следующие резервы:

- резерв под снижение стоимости товаров – 2 080 тыс. руб.,
- резерв на оплату отпусков – 104,9 тыс. руб.

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

В 2022 году бухгалтерский убыток организации составил 872 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 174 тыс.руб.

Доход по налогу на прибыль составил 69 тыс. руб., в том числе,

- текущий налог на прибыль – (10) тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль - 79 тыс. руб.

Постоянные разницы (расходы учитываются для целей бухгалтерского учета, но исключаются из налоговой базы по налогу на прибыль) в 2022 году составили 941 тыс. руб., постоянный налоговый расход - 186 тыс. руб.

Изменение в 2022 году вычитаемых временных разниц в сумме 393 тыс. руб. привело к увеличению отложенного налогового актива в сумме 79 тыс. руб.

Показатель	Сумма тыс. руб.
Доходы (стр. 2110)	
Выручка от продажи товаров, оказанных услуг	13
Расходы (стр. 2120)	
Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг	11
Коммерческие расходы (стр. 2210)	
Аренда	273
Аудиторские услуги	90
Зарплата	500
Страховые взносы	151
Нотариальные услуги	11
Сертификация, проверка соответствия	1
Консультационные услуги	9
ИТОГО	1 035
Проценты к получению (стр.2320)	931
Проценты к получению по выданным займам	931
Прочие доходы (стр. 2340)	18
Списание резерва при выбытии ТМЦ	18
Прочие расходы (стр. 2350)	
Резерв под снижение стоимости товаров	422
Услуги банка	25
Услуги регистратора	45
Списание ТМЦ	284
Прочее	12
ИТОГО	788
Прочие платежи (стр. 4129)	
Налоги и сборы, в т.ч. НДС и страховые взносы	196
Выдача под отчет	11
Оплата услуг банка	24
ИТОГО	231

Прибыли и убытки

По итогам 2022 года ЗАО «ВСП Лтд» получен убыток до налогообложения в размере 872 тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах.

1. Управленческий персонал - единоличный исполнительный орган Общества, занимающий должность Генерального директора, - Клоченко 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 - 580 тыс. руб.

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

- предоставление займа и получение процентов ЗАО «ВСП Лтд» от АО «ВСП Рус» - 0 тыс. руб. (займ) и 931,3 тыс. руб. (начисленные проценты).

Иных операций между Обществом и связанными сторонами в 2022 году не проводилось.

3. Акционер с долей более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества, - Перепелятник Виктория Ивановна (60%), является сотрудником ЗАО «ВСП Лтд», с 01 ноября 2019 года - внешний совместитель в АО «ВСП Рус».

Перепелятник В.И. произведены выплаты в рамках трудовых отношений.

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.

Обеспечений обязательств и платежей выданных нет.

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.

8. Риски хозяйственной деятельности.

Общество не имеет на 31.12.2022 кредитов и займов, выраженных в валюте. Валютный риск отсутствует.

Общество не осуществляет заемное финансирование. Процентный риск отсутствует.

Имеется задолженность только с аффилированным лицом. Кредитный риск отсутствует.

Предприятие не имеет долгосрочных финансовых обязательства. 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.

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 2021 год и распределение прибыли.

27.06.2022г. годовым общим собранием акционеров ЗАО «ВСП Лтд» принято решение об утверждении бухгалтерской отчетности по итогам работы ЗАО «ВСП Лтд» в 2021 году, прибыль не распределялась.

Генеральный директор

«14» марта 2023 г.


_____ Ключенко О.С.



