

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Валмонт Евразия»

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Валмонт Евразия» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Валмонт Евразия», (далее «Общество»);

1.2. Юридический адрес: 125171, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Войковский, ш Ленинградское, дом 16А, строение 3, этаж 3, комната 126

1.3. Дата государственной регистрации: 01 февраля 2013 года; присвоен ОГРН 1136182000349

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2022 г. составляет: 1 человек;

1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют;

1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале согласно Устава от 01.11.2012:

1.6.1. Компания Валмонт Индастриз Холланд Би Ви, юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Нидерландов, доля в уставном капитале 100%, номинальная стоимость доли – 8 000 000 рублей;

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 100% в сумме 8 000 тыс. руб.;

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет;

1.9. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением единственного участника общества от 28.02.2019 с 01.03.2019:

Ф.И.О.	Должность
Гудошникова Юлия Александровна	Президент

1.10. Предметом уставной деятельности Общества является (не ограничиваясь ниже перечисленным):

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- Исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения (ОКВЭД 73.20)
-

В течение отчетного периода осуществлялись операции:

Код ОКВЭД 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года N 94н.

2.2. Расчеты по налогу на прибыль:

Для учета доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество осуществляет уплату налога на прибыль на основе квартальных авансовых платежей, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода. В течение отчетного периода (квартала) компания уплачивает ежемесячные авансовые платежи, рассчитанные равными долями в размере одной трети подлежащего уплате квартального авансового платежа в соответствии с порядком, установленным статьей 286 Налогового кодекса РФ и п.5 ст.287 НК РФ.

Резервы по сомнительным долгам, на гарантийный ремонт, на оплату предстоящих отпусков и другие резервы, создание которых допускается НК РФ, не формируются.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются: первый квартал, первое полугодие, девять месяцев.

2.3. Признание доходов:

Общество получает доход от оказания услуг компании Валмонт Индастриз Инк. на ежемесячной основе. Валмонт Индастриз Инк выплачивает Обществу стоимость, равную расходам, связанным с предоставлением услуг, а также дополнительную прибыль в размере 12 (двенадцать) процентов. В 2022 г. выручка составила 38 838 тыс. руб.

2.4. Признание расходов:

Управленческие расходы учитываются на счете 26 и ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы в виде отрицательной курсовой разницы
- расходы на услуги банков

Резервы предстоящих расходов и платежей не формируются.

Резервы по сомнительным долгам не формируются.

Общество формирует резервы предстоящих отпусков.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

3.1. Активы:

3.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2021 и 2022 гг. отсутствовали.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Результаты исследований и разработок не имели место в 2021 и 2022 гг.

3.1.3. Основные средства:

3.1.3.1. Основные средства, полученные в лизинг

Основных средств, полученных в лизинг, Общество в 2021 и 2022 гг. не имело.

3.1.3.2. Основные средства в собственности

Общество имело в собственности 3 автомобиля, в течение 2022 года они были проданы бывшим сотрудникам. Также общество имеет в собственности офисное оборудование, такое как ноутбуки, планшеты, мобильные телефоны.

В течение 2022 года общество приобрело, но не ввело в эксплуатацию оборудование стоимостью 288 тыс. руб.

3.1.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы – Остаток на 31.12.2022 составляет 4 тыс. руб. (остаток на 31.12.2021 составляет 12 тыс. руб.)

3.1.5. Дебиторская задолженность:

Раскрытие информации по дебиторской задолженности:

Наименование контрагента с дебиторской задолженностью	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Авансы поставщикам и подрядчикам:	1078	1 437
Расчеты с покупателями	0	4 288
Аванс на командировочные расходы	0	1 000
Налог на прибыль	1 203	183
НДФЛ	30	30
Взносы в социальные фонды	526	13
Прочее	7	
Итого (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	2844	6 951

3.1.6. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Средства на расчетных счетах	3 711	34 658
Средства на валютных счетах	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 711	34 658

3.1.7 Отложенные налоговые активы:

В связи с начислением оценочных обязательств по оплате отпусков сотрудникам возникли расходы для целей бухгалтерского учета. В налоговом учете указанные резервы не начисляются. В результате возникли временные разницы, и отложенный налоговый актив.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Основные средства	12	5
Оценочные обязательства и резервы	0	86
Убытки прошлых лет	6 724	0
Итого	6 736	91

3.1.9 Прочие оборотные активы:

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
РБП (ОСАГО, КАСКО)	0	54
Итого	0	54

3.2. Обязательства:

3.2.1 Кредиторская задолженность

Раскрытие информации по кредиторской задолженности:

Наименование контрагента с кредиторской задолженностью	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 265	271
Прочие	0	11
Взносы в социальные фонды	508	0
Транспортный налог	5	9
Итого (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	5 778	291

3.2.2. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2022 г. составили 25 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

4.1. Расходы общества в отчетном году имели следующую структуру, тыс. руб.:

Наименование показателя	2022	2021
Материальные затраты	508	459
Заработная плата	53 530	33 035
Страховые взносы	11 180	8 559
Амортизация	386	572
Прочие расходы	16 013	16 921
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	81 617	59 546

4.2. Прочие доходы и прочие расходы тыс. руб.:

Наименование видов операций формирующих прочие доходы / прочие расходы	2022		2021	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход/расход от продажи основного средства	3 533			
Оценочные обязательства по оплате труда	2 090			
Курсовые разницы	3		202	
Итого прочие доходы (строка 2340)	5 626		202	
Доход/расход от продажи основного средства		(400)		
Курсовые разницы		(529)		(141)
Банковская комиссия		(403)		(215)
Прочие расходы				(2)
Списание выделенного НДС на расходы		(4 354)		
Итого прочие расходы (строка 2350)		(5 686)		(358)

5. Связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия имя отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания) в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества %
1	Компания Валмонт Индастриз Холланд Би Ви	Мархезе НЛ-6026 РБ Дэн Энгелсман 3 Нидерланды	Лицо имеющее право распоряжаться 100% общего количества голосов составляющих уставный капитал Общества; единственный участник Общества	01.11.2012	100%
2	Президент – Гудошникова Ю.А.		Единоличный исполнительный орган Общества; лицо принадлежащее к группе лиц Общества	С 01.03.2019	Не применимо

В 2021 и 2022 гг. Общество не получало и не выдавало займы и кредиты связанным сторонам и от них.

5.1 Продажи связанным сторонам

В 2021 и 2022 гг. осуществлялись продажи для компании Валмонт Индастриз Инк 28800 Ида Стрит Валлей, NE68064, США; величина выручки в 2021 г. составила 65 989 тыс. руб., в 2022 – 38 838 тыс. руб. Компания пользовалась льготой по НДС при реализации консультационных услуг покупателю, находящемуся не на территории РФ, поэтому стоимость услуг НДС не облагалась.

5.2 Закупки у связанных сторон

Закупки у связанных сторон не производились в 2021 и 2022 г.

6. Информация по сегментам

Сегменты в учете и отчетности не выделялись.

7. События после отчетной даты

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику в целом. Ввиду неопределенности и продолжительности событий руководство Общества не может точно спрогнозировать в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.