

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.