ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ВСК-ГРУПП» за 2022 год

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВСК-ГРУПП» за 2022 год.

- **Краткая характеристика**
- Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ВСК-Групп»
- Сокращенное наименование Общества: ООО «ВСК-Групп»
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- Юридический адрес: 117587, г. Москва, Варшавское ш., д.118, стр.1, эт. 3, пом. XXII, ч к 1
- Почтовый адрес: 117587, г. Москва, Варшавское ш., д.118, стр.1, эт. 3, пом. XXII, ч к 1
- ИНН: 7726441921
- КПП: 772601001
- ОГРН: 1187746874391
- Дата государственной регистрации: 16.10.2018 г.
- Обособленные подразделения отсутствуют.
- Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.
- Среднесписочная численность сотрудников - 1 человек.
- **Участники и Уставный капитал Общества**
- Быкадоров Алексей Владимирович – размер доли в УК -50%
- Белозеров Алексей Николаевич - размер доли в УК -50%
- Уставный капитал Общества на конец отчетного года - 40 тыс. руб..
- **Органы управления**
- Высший орган управления – общее собрание участников общества.
- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.
- **Режим налогообложения**
- Применяется общим режим налогообложения

- **СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

- Основным видом деятельности Общества является: Строительство жилых и нежилых зданий.

Краткая характеристика деятельности

- Текущая деятельность
- Это деятельность Общества, преследующая цель извлечения прибыли в качестве основной цели. К текущей деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.
- **Основные показатели деятельности Общества в динамике**

Выручка, тыс. руб.		**Себестоимость, тыс. руб-**		**Валовая прибыль, тыс. руб.**		**Чистая прибыль, тыс. руб.**	
2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год	2022 год	2021 год
3 750	-	(4 415)	-	(665)	-	107 791	(3 439)

- **ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ**

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с положениями Учетной политики по бухгалтерскому учету и действующими в РФ правилами составления бухгалтерской отчетности.

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий (и. 4 ПБУ 6/01):

• объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Организации либо для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев;
- не предполагается их последующая перепродажа;
- объект способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в предыдущем абзаце и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы единовременно после отпуска в эксплуатацию. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в предыдущем абзаце и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования. В налоговом учете такие активы не признаются амортизируемым имуществом (п. 1 ст.25б НК РФ) и их стоимость включается в расходы при вводе в эксплуатацию.

Для целей бухгалтерского учета к материально-производственным запасам относятся активы, предусмотренные пунктом 2 ФСБУ 5/01. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер (п. 3 ФСБУ 5/01). Учет процесса заготовления и приобретения материальных ценностей ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от Строительства жилых и нежилых зданий.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

право собственности (владения, пользования и распоряжения) работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Учет затрат на производство организуется в соответствии с общими правилами формирования, оценки и признания расходов по обычным видам деятельности, установленными ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Затраты на производство являются текущими и включаются в затраты на производство продукции того

отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

материальные расходы;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- аренда помещения
- прочие затраты.

- **ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

- **Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н по форме, утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

- **Дебиторская задолженность - строка 1230**

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе организации в составе краткосрочной дебиторской задолженности числятся:

Показатель	Дебиторская задолженность (тыс.руб.) на 31.12.2022	Дебиторская задолженность (тыс.руб.) На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 711	21 393
Прочая	1 025	231
Итого:	17 736	21 624

Основными дебиторами Общества на 31.12.2022 г. являются:

№, п/п	Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
1	ООО «Премиум Газ»	8 747
2	ООО «Прогресс»	7 725

- **Капитал - строка 1310 - 1370**

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 40 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью (тыс. руб.)

Наименование	**по состоянию па 31.12.2022**	**по состоянию на 31.12.2021**
Уставный капитал	40	40
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	9 754	5 492
Итоговое сальдо	9 794	5 532

- **Краткосрочная кредиторская задолженность - строка 1520**

Краткосрочная кредиторская задолженность сложилась из задолженности по:

Тыс.руб.

Показатель	**задолженность на 31.12.2022**	**задолженность на 31.12.2021**
Расчеты с поставщиками	6 144	4 500
Авансы полученные	23 417	27 300
Расчеты по налогам и сборам	1 543	574
Итого:	31 104	32 374

- **Пояснения к отчету о финансовых результатах**

- **Доходы по обычным видам деятельности - строка 2110**

- По строке 2110 «Выручка» отражена выручка по доходам от основных видов деятельности- выручка Строительство жилых и нежилых зданий.

Наименование расходов	**За 2022 год, (тыс. руб.)**	**За 2021 год, (тыс. руб.)**
Выручка	3 750	-

- **Себестоимость продаж - строка 2120**

По строке 2120 «Себестоимость продаж» учтены следующие виды расходов - Строительство жилых и нежилых зданий.

Наименование расходов	**За 2022 год, (тыс. руб.)**	**За 2021 год, (тыс. руб.)**
Себестоимость продаж	(4 415)	-

Валовая прибыль - строка 2100

Наименование расходов	**За 2022 год, (тыс. руб.)**	**За 2021 год, (тыс. руб.)**
Валовая прибыль (убыток)	(665)	-

Управленческие расходы - строка 2220

Показатель	**Сумма за 2022 год (тыс.руб.)**	**Сумма за 2021 год (тыс.руб.)**
Управленческие расходы	(2 252)	(2 484)

Прибыль(убыток) от продаж - строка 2200
В составе прочих доходов отражены:

Показатель	**Сумма за 2022 год (тыс.руб.)**	**Сумма за 2021 год (тыс.руб.)**
Прибыль (убыток) от продаж	(2 917)	(2 484)

Прочие доходы - строка 2340

В составе прочих доходов отражены:

Показатель	**Сумма за 2022 год (тыс.руб.)**	**Сумма за 2021 год (тыс.руб.)**
Прочие доходы	263 486	-

Прочие расходы - строка 2350

В состав прочих расходов включены:

Показатель	**Сумма за 2022 год (тыс.руб.)**	**Сумма за 2021год (тыс.руб.)**
Прочие расходы	(127 160)	(895)

Прибыль(убыток) до налогообложения- строка 2300

Прибыль(убыток) до налогообложения- включены:

Показатель	**Сумма за 2020 год (тыс.руб.)**	**Сумма за 2021год (тыс.руб.)**
Прибыль(убыток) до налогообложения-	133 409	(3 379)

Налог на прибыль- строка 2410

Налог на прибыль- включены:

Показатель	**Сумма за 2022 год**	**Сумма за 2021год**

	(тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Налог на прибыль	(25 470)	-

Прочее- строка 2460

Прочее включены:

Показатель	Сумма за 2022 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021год (тыс.руб.)
Прочее	(148)	(60)

Чистая прибыль 2400

Чистая прибыль- включены:

Показатель	Сумма за 2022 год (тыс.руб.)	Сумма за 2021год (тыс.руб.)
Чистая прибыль	107 791	(3 439)

- **Прочие сведения**

В течение 2022 года не выявлено каких-либо ошибок прошлых лет, способных оказать существенное влияние на размер капитала компании

- **Вознаграждение основного управленческого персонала составило.**

Сумма выплаченной заработной платы за 2022 год генерального директора составила 79 тыс. руб.

Распределение прибыли.

В 2022 году выплачены дивиденды участникам Общества:

Быкадорову Алексею Владимировичу выплачивались в сумме 44 100 тыс. руб. НДФЛ с дивидендов 7 665 тыс. руб.

Белозерову Алексею Николаевичу выплачивались в сумме 44 100 тыс. руб. НДФЛ с дивидендов 7 665 тыс. руб.

Государственная помощь не оказывалась.

- **События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, финансовые потоки Общества, отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

- **Внутренний контроль**

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной

деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;
- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- оценка рисков;
- средства контроля;
- информационный обмен;
- мониторинг.

Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

«22» марта 2023 г

Генеральный директор
ООО «ВСК-Групп»
М.П.



Быкадоров А.В.