

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год

### ООО «ВИП-УНИВЕРСАЛ» ИНН 6323058055

#### Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ВИП-УНИВЕРСАЛ» зарегистрировано ИФНС № 15 по Самарской области 28.05.2021. Свидетельство о государственной регистрации № 3244-4/11-00 от 23.11.2020 г., ИНН 6323058055, КПП 632401001, юридический адрес: 445000, Самарская область, г. Тольятти, Обводное шоссе, д,32, стр.13.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется в соответствии с Федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Налоговым кодексом РФ, действующими законодательными и нормативными актами, а также внутренними нормативными документами.

Уставный капитал организации: 51 315 882 (Пятьдесят один миллион триста пятнадцать тысяч восемьсот восемьдесят два) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: физическое лицо Кудрявцев Сергей Васильевич

Основной вид деятельности: обработка металлов и нанесение покрытий на металлы ОКВЭД 25.61.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 76 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика ООО «ВИП-УНИВЕРСАЛ» утверждена приказом генерального директора 31.12.2020 № 17. В связи с применением с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 внесены изменения в учетную политику приказом № 1 от 31 января 2022 года. Применен альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности. Сумма накопленного обесценения при корректировке балансовой стоимости не учитывается. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

## **Информация об аффилированных лицах**

Кудрявцев Сергей Васильевич — учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

## **Основные показатели деятельности организации за 2022 год**

В отчетном году выручка ООО «ВИП-Универсал» составила:

- по основному виду деятельности «обработка металлов и нанесение покрытий на металлы» — 1 442 761 644,90 рублей;
- прочие доходы составляют 5 346 372 ,45 руб., в т.ч. связанные с реализацией имущества - 658 808,00 рублей (реализация материалов).
- Себестоимость продаж составляет 1 348 072 560,91 руб.
  
- Управленческие расходы – 81 847 094,26 руб.
- приобретено основных средств на сумму - 29 448 590,16 рублей, из них 26 048 808,36 выкуп ОС из лизинга;
- амортизация ОС: 23 794 933,01 рублей, из них: амортизация собственных основных средств - 19 497 801,49 рублей, основных средств, находящихся в лизинге - 4 297 131,52 рублей;
- фонд оплаты труда основных рабочих и управленческого персонала составил - 16 696 644,32 рублей;
- аренда помещений: 41 183 934,98 рублей;

На 31.12.2021 г. остаточная стоимость основных средств составляла 152 616 567,83 руб. В связи с переходом с 01.01.2022 на ФСБУ 6/2020 г., в межотчетный период проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС с отнесением на финансовый результат в размере 761 973,92 руб., в т.ч.: скорректирована амортизация основных средств в сторону уменьшения на сумму – 1 197 338,96 руб.; переведено в состав малоценного оборудования основных средств на сумму - 435 365,05 руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022 г. составляет 149 456 796,27 руб.

На 31.12.2022 г. остаток денежных средств составляет 196 814,26 руб., в т.ч.: 4 332,19 руб. - в кассе предприятия, 192 482,07 руб. - на расчетном счете.

Финансовый результат по итогам деятельности предприятия – прибыль в размере 8 593 082,00 руб. По данным налогового учета организацией получена прибыль в сумме 11 018 590,00 руб.

Строка баланса 1230 – дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 68 969 294,65 руб., складывается из задолженности покупателей и заказчиков в сумме 37 142 315,65 тыс.руб., авансам выданным в сумме 31 819 897,00.руб., переплаты по налогам в размере 7 082,00руб.

Строка баланса 1520 – кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 332 132 866,58 руб., складывается из задолженности перед поставщиками и подрядчиками в размере 324 933 785,71 руб., авансов полученных в размере 5 044 000,00 руб., задолженности перед бюджетом по налогам и сборам в размере 2 155 080,87 руб.

На 31 декабря 2022 года в организации оценочное обязательство на оплату очередных отпусков не начислялось. Резерв по сомнительным долгам не формировался. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 по организации отсутствует (оплата за декабрь 2022 года выплачена 30.12.2022).

Событий после отчетной даты нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с продолжающейся санкционной политикой иностранных государств и организаций.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течении 12 месяцев, следующих за отчетной датой и сообщаем следующее:

Из-за событий, связанных с продолжающимися санкциями иностранных государств сохраняется возможность приостановки деятельности компании на неопределенных срок. Приостановка деятельности возможна из-за затруднений поставок импортного сырья. Руководство общества изыскивает возможность заключения новых договоров с новыми контрагентами на поставку данного сырья, а также возможен переход на альтернативные виды сырья.

Генеральный директор ООО «**ВИП-Универсал**» Кудрявцев С.В.

И.о.главного бухгалтера Потапенкова М.В.