

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ВЕРМОЛИТ»
за 2023 год.**

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРМОЛИТ»
ИНН/КПП	7701550051 / 500301001
Юридический и почтовый адрес	142701, Московская область, г. Видное, ул. Ольховая, дом 8, пом. 1, эт. 1, комн. 12; тел. (495) 287-32-90
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Организационно правовая форма / форма собственности, коды ОКОПФ / ОКФС	ООО / частная ОКОПФ 12300 / ОКФС 16
Среднесписочная численность, человек	0
Единоличный Исполнительный орган – Генеральный директор	Дерягин Валерий Борисович
Учредители	85% Василевский Яков Моисеевич 13% Дерягин Валерий Борисович 2% Пароконная Светлана Юрьевна
Размер уставного капитала	100 000 руб.
Пояснительная записка составлена в тыс. руб.	
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.	

2. Содержание учетной политики.

- 1) Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30 июля 2004 года.
- 2) Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов, прав и от участия в уставных капиталах других организаций, относятся к прочим доходам.
- 3) Расходы признаются по методу начисления («по отгрузке») независимо от даты их оплаты.
- 4) Расходы будущих периодов списывать в бухучете равномерно в течение периода, к которому относятся. При невозможности определить период, в течение которого должен быть списан произведенный расход, указанный период устанавливается и утверждается приказом Генерального директора.
- 5) Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности. По срочности финансовые вложения делятся на:
 - долгосрочные – вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты;
 - краткосрочные - вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев; вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- 6) Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные:
 - вследствие принятия решения о продаже финансовых вложений при наличии твердого намерения осуществить план такой продажи в течение 12 месяцев;
 - если срок до даты их погашения стал не более 12 месяцев после отчетной даты.
- 7) Краткосрочные финансовые вложения, установленный срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, подлежат переводу в долгосрочные (на соответствующий субсчет) при изменении первоначального намерения получить по ним доход в течение не более 12 месяцев после отчетной даты.
- 8) Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.
- 9) Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Финансовые вложения:

На начало 2023 года у Общества имелось финансовое вложение в виде депозита на сумму 29 500 тыс. руб. В 2023 году Общество размещало денежные средства на банковских счетах (краткосрочные безотзывные депозиты), на сроки менее 3-х месяцев. На 31.12.2023 года имеется финансовое вложение в виде депозита на сумму 7 940 тыс. руб.

4. Сведения о доходах и расходах организации.**Прочие доходы**

тыс. руб.

Вид дохода	2023г.	2022г.
Проценты к получению по депозитным сделкам	1 133	1 955
Проценты к получению по краткосрочным займам	-	2 179
Итого	1 133	4 134

Прочие расходы

тыс. руб.

Вид расхода	2023г.	2022г.
Услуги банка за РКО	70	69
Прочие расходы	30	84
НДС невозмещаемый	4	11
Пени, штрафы по налогам	6	-
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	278	69
Аренда помещений	82	82
Оплата труда, страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	255	2 245
Итого	725	2 560

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.:

стр. 1230 Дебиторская задолженность в сумме 321 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 40 тыс. руб.

- расчеты по налогам, сборам 281 тыс. руб.

стр. 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в сумме 7 940 тыс. руб., в том числе:

- депозитные счета 7 940 тыс. руб.

стр. 1520 Кредиторская задолженность в сумме 18 тыс. руб., в том числе:

- расчеты по налогам, сборам 18 тыс. руб.

6. Расшифровка статей ОДДС на 31.12.2023г

Свернуто показаны

- денежные потоки от инвестиционных операций, а именно суммы по вкладам в банках.

7. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2023 г.:

- **Дерягин Валерий Борисович** – учредитель (13%) Общества; генеральный директор Общества;

- ООО «АльфаНефтеХим» ИНН 7704743397 – генеральный директор Дерягин Валерий Борисович, доля участия в УК – 50%.

Конечными бенефициарами Общества являются:

- Дерягин Валерий Борисович – Генеральный директор общества, доля участия в капитале Общества – 13%;

- Василевский Яков Моисеевич – доля участия в капитале Общества – 85%.

8. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года, общая сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала (генеральный директор, заместитель генерального директора) Общества, составила 182 тыс. руб., включая НДФЛ – 18 тыс. руб. и страховые взносы – 42 тыс. руб.

9. Информация об арендованных помещениях.

У ООО «ВЕРМОЛИТ» в течение 2023 года были действующие договоры аренды:

по месту нахождения Общества:

- Договор аренды №О-8/2019-12/В от 01.09.2019г., заключенный с индивидуальным предпринимателем Царукян Унаном Вагаршаковичем ИНН 230302116704. Арендованное помещение расположено по адресу: 142701, Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Ольховая, дом 8, пом. 1, эт. 1, комн. 12.

10. Информация о дивидендах.

В 2023 году участникам (учредителям) Общества были начислены дивиденды в сумме 23 400 тыс. руб. (включая НДФЛ). Дивиденды выплачены в сумме 23 872 тыс. руб., включая 472 тыс. руб. - задолженность перед участниками (учредителями) по выплате дивидендов на 01.01.2023г. На 31.12.2023 года задолженности перед участниками (учредителями) у Общества нет.

11. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

По итогам работы в 2023 году получена прибыль до налогообложения в сумме 408 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил 139 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 0 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – 139 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 269 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка - 20%

Условный расход составил 82 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство составило 57 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ВЕРМОЛИТ» Дерягин В.Б.