

**Акционерное общество  
«ВЕМОС»**

**Прочие пояснения к годовой бухгалтерской  
отчетности  
Акционерного общества  
«ВЕМОС»  
за 2023 год**

**г. Москва**

## СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.	3
1. Общие сведения и структура предприятия .....	3
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу .....	4
2.1. Нематериальные активы .....	4
2.2. Результаты исследований и разработок .....	5
2.3. Основные средства .....	5
2.4. Доходные вложения в материальные ценности .....	7
2.5. Финансовые вложения .....	7
2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения .....	8
2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения .....	8
2.6. Отложенные налоговые активы .....	9
2.7. Прочие внеоборотные активы .....	9
2.8. Запасы .....	9
2.9. Дебиторская задолженность .....	10
2.10. Денежные средства .....	11
2.11. Прочие оборотные активы .....	11
2.12. Уставный капитал .....	11
2.13. Резервный капитал .....	11
2.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) .....	12
2.15. Заемные средства .....	12
2.15.1. Долгосрочные заемные средства .....	12
2.15.2. Краткосрочные заемные средства .....	12
2.16. Отложенные налоговые обязательства .....	13
2.17. Оценочные обязательства .....	13
2.18. Кредиторская задолженность .....	13
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах .....	14
3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг .....	14
3.2. Себестоимость продаж .....	14
3.3. Коммерческие расходы .....	14
3.4. Управленческие расходы .....	14
3.5. Прочие доходы и расходы .....	15
3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода .....	16
4. Прочие пояснения .....	16
4.1. Информация по сегментам .....	16
4.2. Операции со связанными сторонами .....	16
4.2.1. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу .....	17
4.3. События после отчетной даты .....	17

## **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Балашов Дмитрий Евгеньевич

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

### **1. Общие сведения и структура предприятия.**

Полное наименование общества: Акционерное общество «ВЕМОС».

Сокращенное наименование – АО «ВЕМОС».

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, стр. 7.

Телефон: (499) 724-10-31; e-mail: balashov@fl-consultant.ru

Учредителями Акционерного общества «ВЕМОС» являются:

- Дьяконов Владимир Александрович – 2 700 шт акций в Уставном капитале (Размер в УК составляет 270 000 рублей),

- Черная Анастасия Александровна - 2 300 шт акций в Уставном капитале (Размер в УК составляет 230 000 рублей).

Исполнительный орган Общества: генеральный директор - Балашов Дмитрий Евгеньевич.

Дата государственной регистрации Акционерного общества «ВЕМОС» – 16 октября 2007 г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 77 № 017614219 от 16 октября 2007 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1077761390178.

Поставлено на учет в ИФНС № 25 по г. Москве, свидетельство о постановке на учет выдано 22 мая 2014 г., Предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 7723631699, КПП 772501001.

Деятельность Предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 24 апреля 2017 г.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия составляет 500 000,00 (Пятьсот тысяч) рублей.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «ВЕМОС» (далее – организация) являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код по ОКВЭД 68.20.2).

Активы организации расположены на территории Российской Федерации в Москве.

Структура предприятия:

Информация о наличии обособленных подразделений - отсутствуют.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Среднесписочная	3	3	2

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **2. Пояснения к бухгалтерскому балансу**

### **2.1. Нематериальные активы**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка и обесценение нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам не начисляется.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса не отражена сумма нематериальных активов, ввиду их отсутствия в 2023г.:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
2	Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
3	Прочие	-	-	-
	<b>Итого</b>	-	-	-

Нематериальные активы самой организацией не создавались.

## 2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о расходах на НИОКР в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В 2023 году данные расходы отсутствуют.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Результаты исследований и разработок	-	-	-
	<b>Итого</b>	-	-	-

## 2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств, а учитываются на счете 10 "Материалы".

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 изменения отражаются путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов. Переоценка основных средств не

проводилась. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	На начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	На конец года
1	Здания и сооружения	2023	61263	-	-	-	-	58051
		2022	64477	-	-	-	-	61263
		2021	67915	-	-	-	-	64477
2	Машины и оборудования	2023	841	-	-	-	-	501
		2022	1260	-	-	-	-	841
		2021	705	984	-	-	-	1260
3	Транспортные средства	2023	673	-	-	-	-	426
		2022	920	-	-	-	-	673
		2021	484	1316	-	(226)	-	920
4	Земельные участки	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
		2021	-	-	-	-	-	-
5	Прочие	2023	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-
		2021	-	-	-	-	-	-
	Итого	2023	62777	-	-	-	-	58978
		2022	66657	-	-	-	-	62777
		2021	69104	2300	-	(226)	-	66657

Амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	За 2023	За 2022	За 2021
1	Здания и сооружения	3 212	3 439	3 439
2	Машины и оборудования	340	419	429
3	Транспортные средства	247	247	300
4	Прочие	-	-	-
	Итого	3 799	3 879	4 168

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

Наименование	В годах
Здания	25 – 100
Сооружения	1 – 40
Производственные машины и оборудование	5 – 40
Транспорт	1 – 20
Прочие основные средства	1 – 10

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования в том числе: нет
2	Объекты внешнего благоустройства в том числе: нет
3	Основные средства переданные (полученные) безвозмездно в том числе: нет
4	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации в том числе: нет
5	Прочие в том числе: нет

#### 2.4. Доходные вложения в материальные ценности

По данной строке отражается информация об основных средствах, приобретенных для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды, проката).

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности:

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Здания и сооружения	-	-	-
2	Машины и оборудование	-	-	-
3	Транспортные средства	-	-	-
4	Прочие	-	-	-
	<b>Итого</b>	-	-	-

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, в 2023 году отсутствуют.

#### 2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в



течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. При исчислении величины резерва на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

#### **2.5.1. Долгосрочные финансовые вложения**

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Акции	-	-	-
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-
1.2	Вложения в уставные капиталы зависимых обществ	-	-	-
1.3.	Прочие	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Займы	-	-	-
4	Прочие	-	-	-
	<b>Итого</b>	-	-	-

#### **2.5.2. Краткосрочные финансовые вложения**

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие краткосрочные финансовые вложения:



№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Акции	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Займы	-	-	-
4	Прочие	-	-	-
	<b>Итого</b>	-	-	-

## 2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые активы	198	163	144

## 2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию. Прочие внеоборотные активы в 2023 году отсутствуют.

## 2.8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

В связи с действием ФСБУ 5/2019 Общество отражает изменения перспективно.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО – по стоимости первых по времени приобретения.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-
2	Затраты в незавершенном производстве	-	-	-
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-
4	Товары отгруженные	-	-	-
5	Расходы будущих периодов	-	-	-
6	Прочие запасы и затраты	-	-	-
	<b>Итого</b>	-	-	-

Способы оценки запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	ФИФО
3	Топливо	ФИФО
4	Запасные части	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО

## 2.9. Дебиторская задолженность

По данной строке бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

*В составе дебиторской задолженности отражены следующие имущественные права:*

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>1.</b>	<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	-	-	-
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
1.3	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
<b>2.</b>	<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>392</b>	<b>241</b>	<b>192</b>
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	315	149	190
2.1.1	<i>за работы, услуги</i>	315	149	190
2.2	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	73	3	1
2.2.1	<i>за работы, услуги</i>	73	3	1
2.3	Расчеты по налогам и взносам	4	76	-
2.4	Расчеты по прочим операциям	-	13	1
	<b>Итого</b>	<b>392</b>	<b>241</b>	<b>192</b>

Дебиторская задолженность, образовалась в 4 квартале 2023 года и не относится к сомнительным долгам, отражена в бухгалтерском балансе по фактической задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался. В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Резерв по сомнительным долгам	-	-	-

## 2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Касса	-	-	-
2	Рублевые счета	1	1 461	1 317
3	Валютные счета	-	-	-
	<b>Итого</b>	<b>1</b>	<b>1 461</b>	<b>1 317</b>

## 2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты, суммы излишне уплаченных налогов и сборов, пеней, штрафов, взносов на обязательное страхование, в отношении которых не принято решение о зачете, расходов будущих периодов (затраты, которые произведены в отчетном периоде, но будут учитываться в составе себестоимости только в будущем периоде, а именно страховой полис на Здание, Осаго и Каско на автомобиль сроком на 12 месяцев) иные оборотные активы организации.

Прочие оборотные активы в отчетном периоде у Общества составляют:

№	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Прочие оборотные активы	68	44	45

## 2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	500	500	500

## 2.13. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным

законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

Кроме того, по данной статье бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами организации. К таким фондам относятся резервные фонды на развитие социальной сферы организаций.

В отчетном периоде резервный капитал Обществом не создавался.

#### **2.14. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

По этой строке отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование организации	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Нераспределенная прибыль	43 432	45 381	54 357

За 2023 год Обществом получена прибыль в размере 3 051.руб., снижение нераспределенной прибыли произошло, в связи с выплатой дивидендов по распределению за предыдущие года в размере 5,0 млн руб..

Общество продолжает непрерывно свою деятельность.

Общество в дальнейшем планирует увеличить объёмы оказываемых услуг, в связи, с чем увеличится чистая прибыль, соответственно и увеличится стоимость чистых активов.

#### **2.15. Заемные средства**

##### **2.15.1. Долгосрочные заемные средства**

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией. В отчетном периоде долгосрочные заемные средства отсутствуют.

##### **2.15.2. Краткосрочные заемные средства**

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией.

Крупнейшими кредиторами являются следующие:

№	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
1	Балашов Дмитрий Евгеньевич	РУБ	31.08.2024	3 331

## 2.16. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые обязательства	202	167	148

## 2.17. Оценочные обязательства

Строка 1430 «Оценочные обязательства» отражают созданные организацией резервы в связи с условными обязательствами в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Долгосрочные оценочные обязательства в отчетном периоде отсутствуют.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оценочные обязательства	-	-	-

## 2.18. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	973	1 267	1 504
1.1	за материалы, товар	-	-	-
1.2	за работы, услуги	432	530	571
1.3	за основные средства	541	737	933
1.4	прочие	-	-	-
2	Авансы полученные, в том числе:	3 227	4 892	4 540
2.1	за работы, услуги	3 227	4 892	4 540
2.2	прочие	-	-	-
3	Задолженность перед персоналом организации	6 107	5 461	1 623
4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	23	20	20
5	Задолженность по налогам и сборам	1 801	3 079	2 621
6	Прочие кредиторы	41	42	-
	<b>Итого</b>	<b>12 172</b>	<b>14 761</b>	<b>10 308</b>

### 3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Работы, услуги – аренда нежилых помещений	21 362	21 671
	<b>Итого</b>	<b>21 362</b>	<b>21 671</b>

#### 3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Материальные затраты	6 407	5 777
2	Затраты на здание	2 112	4 073
3	Амортизация ОС	3 552	3 632
4	Расходы на оплату труда	-	-
5	Отчисления на социальное страхование	-	-
6	Прочие	501	-
	<b>Итого</b>	<b>12 572</b>	<b>13 482</b>

#### 3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией работ и услуг, включая расходы на организацию.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Амортизация ОС	-	-
2	Прочие	-	-
	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Транспортные расходы	-	-
2	Лизинговые услуги	-	-
3	Расходы на оплату труда	1 080	1 086
4	Отчисления во внебюджетные фонды	277	237



5	Расходы на ремонт ОС	-	-
6	Расходы на услуги сторонних организаций (бухгалтерские, аудиторские услуги)	2 150	2 100
7	Расходы на услуги сторонних организаций, предусмотренные для деятельности предприятий	209	183
	<b>Итого</b>	<b>3 716</b>	<b>3 606</b>

### 3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы включают поступления от продажи иностранной валюты и финансовых вложений, положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Доходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	-	-
2	Доходы от продажи имущества	-	-
3	Прочие доходы — корректировка излишне начисленного налога по данным БУ в 1С	1 080	-
	<b>Итого</b>	<b>1 080</b>	<b>-</b>

На основании п. 8 ПБУ 9/99 "Доходы организации" и п. 12 ПБУ 10/99 "Расходы организации" ошибки прошлых лет, выявленные в текущем периоде, отражаются соответственно в составе прочих доходов и расходов.

Таким образом, исправление ошибок, в соответствии с которыми в прошлом периоде были необоснованно признаны доходы и расходы организации, в бухгалтерском учете производится с использованием счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Корректировка затронула налог на прибыль организации:

Дебет 68, субсчет "Налог на прибыль" Кредит 91, субсчет "Прочие доходы" - учтена в составе прочих доходов сумма излишне начисленного налога на прибыль организации.

В составе прочих расходов отражены штрафы, пени, неустойки, услуги банка, убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, а также иные расходы организации.

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023 год	За 2022 год
1	Расходы от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	-	-
2	Налоги и сборы	2 238	2 133
3	Штрафы, пени, неустойки	2	1
4	Курсовые разницы	-	-
5	Услуги банка	94	64
6	Расходы, связанные с реализацией ОС	-	-



8	Расходы при списании дебиторской задолженности	-	-
9	Косвенные расходы	-	-
10	Лизинговые расходы	298	298
11	Прочие расходы	-	203
	<b>Итого</b>	<b>2 633</b>	<b>2 699</b>

### 3.6. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	3 051	1 524

На основании Протокола БН годового Общего собрания акционеров Акционерного общества «ВЕМОС» от 10 марта 2023 г принято решение - чистую прибыль прошлых лет Общества в размере 5 000,0 тыс. руб., полученную Обществом по результатам деятельности 2022 и ранее года направить на выплату дивидендов.

## 4. Прочие пояснения

### 4.1. Информация по сегментам

Не являемся организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг в свободной форме в соответствии с ПБУ 12/2010.

### 4.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Операций со связанными сторонами отсутствуют.

#### **4.2.1. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу.**

Размер краткосрочных выплат основному управленческому персоналу в 2023 году составил 360 тыс. руб. (в 2022 г. – 360 тыс. руб.), сумма страховых взносов составила 85 тыс. руб. (в 2022г. – 81 тыс. руб.).

#### **4.3 События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Д.Е. Балашов

06.02.2024г.

М.П.

