

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023г.
ООО «Объединенная складская компания «ЮВиСи»**

I. Общие сведения

Общая информация

ООО «Объединенная складская компания «ЮВиСи» (далее по тексту Общество) образовано 30 Октября 2012 г. путем реорганизации в форме преобразования, Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия № 1127747099810 от 30.10.2012 года, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москвы.

ИНН 7724852250, КПП 772401001

Открыты расчетные счета:

№ 40702810338060019263 в Публичном акционерном обществе «Сбербанк России» г. Москва (валюта - российский рубль),

№ 40702810501100014348 в Акционерном обществе «АЛЬФА-БАНК». Единственным Участником Общества является:

Сердюк Иван Федорович - 100%

Общество зарегистрировано по адресу: **115516, г. Москва, Кавказский бульвар, д. 57**

Территориально обособленные подразделения не имеется.

Основные виды деятельности:

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Президент Общества - Сердюк Иван Федорович

Генеральный директор Общества с 16.01.2023 – Луста Янина Сергеевна.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

46 человек в 2021 году,

48 человека в 2022 году,

48 человека в 2023 году.

Методология ведения бухгалтерского учета

Способ оценки МПЗ

Материалы учитываются по фактической себестоимости их приобретения. При признании транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) они включаются в фактическую себестоимость приобретаемых материалов.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Способ начисления амортизации

Амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

2 группа – 25 месяцев,

3 группа – 37 месяцев,

4 группа – 61 месяц,

5 группа – 85 месяцев,

6 группа – 121 месяц,

7 группа – 181 месяц,

8 группа – 241 месяц,

9 группа – 301 месяц,

10 группа – 361 месяц.

Переоценка основных средств в Организации не производится.

Способ начисления амортизации нематериальных активов

На балансе Организации числятся нематериальные активы:

- «Товарный знак». Амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования истек 19.04.2020 г.

- «Исключительные права на сайт UWC». Амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования истек 30.11.2023 г.

Порядок признания доходов (расходов)

Дата получения дохода (осуществление расхода) в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Организация в целях учета расходов по налогу на прибыль применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

Основа представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402ФЗ (ред. От 28.12.2013) «О бухгалтерском учете» (с изм. И доп. Вступ. В силу с 01.01.2014) и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 (с изменениями – последнее от 24.12.2010 № 186н), Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. составлена в соответствии с требованиями закона № 402-ФЗ и исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется силами собственной бухгалтерской службы.

Обществом установлен порог существенности в размере 5 % от валюты баланса.

II. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (статья 110)

На балансе Общества зарегистрирован Товарный знак №429969 и сайт. Информация по движению НМА приведена в отчете «Пояснения № 1. НМА и НИОКР» приложения к Бухгалтерскому Балансу

Основные средства (статья 120)

В 2023 году переоценка основных средств не проводилась. Информация по категориям и движению Основных средств приведен в Таблице № 2.1. в отчете «Пояснения № 2. Основные средства» приложения к Бухгалтерскому Балансу.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2020 году нет.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

Запасы (статья 210)

Информация по разделу Материалы и товары содержится в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» в отчете «Пояснения № 4. Запасы» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительная расшифровка к строке «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» представлена ниже:

Тыс. руб.

| Номенклатура | Остаток на конец 2023 г. | Остаток на конец 2022г. | Остаток на конец 2021г. |
|--|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 10.01. Сырье и материалы | - | - | 58,9 |
| 10.03. Топливо | - | - | - |
| 10.05. Запасные части | - | - | - |
| 10.06. Прочие материалы | 2 613, 59 | 3 177, 46 | 3 054, 15 |
| 10.09. Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 348, 12 | 13, 38 | 25,08 |
| 10.10. Специальная оснастка и специальная одежда на складе | 342, 29 | 218, 12 | 4,00 |
| ИТОГО | 3 304, 01 | 3 408, 96 | 3 142, 13 |

В течение 2021-2023 гг. запасы в залог не передавались, что отражено в таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям (статья 1220)

Расшифровка по статьям

| | Тыс.руб. | | |
|--|---------------|---------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2021 |
| 19.01. НДС при приобретении основных средств | - | - | - |
| 19.03. НДС по приобретенным материально-производственным запасам | 27, 58 | 56, 73 | 99, 11 |
| 19.04. НДС по приобретенным услугам | 1, 17 | 1, 25 | 96, 06 |
| ИТОГО | 28, 75 | 57, 98 | 195, 17 |

Дебиторская задолженность (статья 1230)

Информация по разделу Дебиторская задолженность отражена в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные дебиторы:

| Контрагент | Тыс.руб. | |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|
| | Долгосрочная Краткосрочная | Балансовая стоимость на 31.12.23 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | | |
| АО «ОМПК» | Краткосрочная | 1 623, 21 |
| ООО «ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ» | Краткосрочная | 1 881, 37 |
| ООО «ВОСТРЯКОВО-2» | Краткосрочная | 859, 76 |
| ЗАО «КДП» | Краткосрочная | 810, 51 |
| Прочие покупатели и заказчики | Краткосрочная | 10 801, 20 |
| Авансы выданные | | |
| АО МОСВОДОКАНАЛ | Краткосрочная | 861, 93 |
| ООО ВЕРСИ | Краткосрочная | 147, 00 |
| ООО ПКБ НЕВЕКС | Краткосрочная | 1 414, 80 |
| Прочие поставщики | Краткосрочная | 3 411, 27 |
| Прочая дебиторская задолженность | | |
| ЕНП | Краткосрочная | 30 716, 49 |
| Прочие налоги | Краткосрочная | 4 204, 71 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------|
| Расчеты с подотчетными лицами | Краткосрочная | 215, 66 |
| Расчеты с прочими дебиторами | Краткосрочная | 703, 61 |

Резервы по сомнительным долгам в 2023 г. создавались согласно учетной политике.

В зависимости от срока просрочки задолженность делится на следующие группы с указанием процента для расчета резерва:

- а) менее 30 дней - 2%;
- б) от 31 до 90 дней - 15%;
- в) свыше 90 дней - 40%.

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250)

Информация по движению денежных средств приведена в форме № 4 к Бухгалтерскому Балансу «Отчет денежных средств», в которой отражаются денежные потоки по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности с расшифровкой в разрезе статей движения денежных средств.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. составил 792, 19 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 639, 94 тыс.руб.;
- денежные средства на расчетных счетах 82, 25 тыс.руб.;
- денежные средства в пути 70, 00 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (статья 1260)

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам. Перечень «Расходов будущих периодов» приведен ниже:

| Расходы будущих периодов | Тыс.руб. | |
|---|------------|------------|
| | на 2023 г. | на 2022 г. |
| Страхование автотранспортных средств КАСКО, ОСАГО | 1 333, 88 | 1 018, 99 |
| Неисключительные права на программные продукты | 88, 84 | 10, 90 |
| Страхование имущества | 847, 74 | 841, 26 |

Уставный капитал (статья 1310)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 23 года величина уставного капитала не увеличилась и составляет: 262 тыс. руб..

Переоценка внеоборотных активов (статья 1340)

В статье 1340 на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020 отражены результаты переоценки внеоборотных активов, произведенной до реорганизации Общества в октябре 2012 года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)(статья 1370)

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Чистая прибыль отчетного периода составила 61 684 тыс. руб., перечислено дивидендов 150 715 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года ООО «Объединенная складская компания «ЮВиСи» выкупленных собственных акций не имеет.

Кредиты и займы (статья 1410, 1510)

| Период получения | тыс. руб. | |
|------------------|-----------|------------------------|
| | Кредиты | Задолженность на 31.12 |
| 2023 г. | 0 | 0 |
| 2022 г. | 39 274 | 39 274 |
| 2021 г. | 0 | 0 |

Кредиторская задолженность (статья 1520)

Информация по разделу Кредиторская задолженность отражена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в разрезе видов задолженности.

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 374 365 тыс. руб., в т.ч.

- поставщики и подрядчики – 9 447 тыс. руб.,

- авансы полученные - 221 701 тыс. руб., основная часть авансов полученных – это обеспечительные депозиты, перечисленные арендаторами согласно условиям договоров аренды,

- расчеты по налогам и взносам – 113 384 тыс. руб.,

- прочая кредиторская задолженность – 29 833 тыс. руб.

III. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2023 год составила (без НДС) – 1 179 540 тыс.руб. (стр.2110).

Основным видом доходов ООО «Объединенная складская компания «ЮВиСи» является 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом». Выручка по видам деятельности представлены в таблице:

| № п/п | | Тыс. руб. |
|-------|---|-----------|
| | | Тыс. руб |
| 1. | Аренда нежилого помещения (постоянная составляющая) | 1 030 393 |
| 2. | Аренда нежилого помещения (переменная составляющая) | 149 147 |

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат)

Состав управленческих расходов Общества за отчетный год (строки 2220) представлен в таблице 2:

| Статьи затрат | Сумма 2023 г., тыс.руб. | Сумма 2022 г., тыс.руб. |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Заработная плата | (536 562) | (552 529) |
| Амортизация ОС | (33 882) | (33 208) |
| Услуги охраны | (19 721) | (19 074) |
| Ремонт ОС (в т.ч. зданий) | (203 992) | (42 728) |
| Материалы | (20 167) | (11 528) |
| Коммунальные расходы | (77 311) | (69 952) |
| Прочие расходы | (192 053) | (148 443) |
| ИТОГО | (1 083 683) | (877 462) |

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (строка 2340) (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

| Прочие доходы | Сумма 2023 г., тыс.руб. | Сумма 2022, тыс.руб. |
|--|--------------------------------|-----------------------------|
| - реализация прочего имущества и активов | 2 866 | 0 |
| - Списание дебиторской задолженности (удержание обеспечительных депозитов) | 0 | 8 335 |
| - прочие доходы (штрафные санкции) | 12 076 | 83 657 |
| - выявлены излишки материалов | 832 | 351 |
| - перерасчет земельного налога и НДФЛ за прошлые периоды | 1 951 | 0 |
| ИТОГО | 17 731 | 92 343 |

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

| Прочие расходы | Сумма 2023 г, тыс.руб. | Сумма 2022 г., тыс.руб. |
|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Прочие расходы (строка 2350), в том числе: | (33 522) | (10 249) |
| - реализация прочего имущества и активов | (2 407) | -- |
| - услуги банка, | (519) | (320) |
| - списание задолженности | (146) | (33) |
| - штрафные санкции, пени по решению суда | - | (9 896) |
| - доначисления прошлых лет МОСВОДОКАНАЛ | (30 450) | (4 420) |

Текущий налог на прибыль (строка 2410)

Текущий налог на прибыль тыс.руб.:

за 2021 г. - 81 700

за 2022 г. - 48 406

за 2023 г. - 16 824

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых).

На конец 31 Декабря 2023 г. ООО «Объединенная складская компания «ЮВиСи» имеет чистую прибыль в размере 61 684 тыс. рублей, в течении года учредитель принял решение о получении дивидендов в размере 150 715 тыс. рублей. Часть дивидендов выплачена авансом исходя из ожидаемой прибыли в 1 квартале 2024 года.

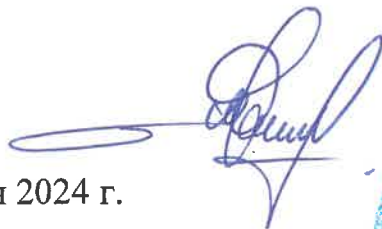
Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Допущение о непрерывности деятельности

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжить свою деятельность в будущем на неопределенный срок.

Президент



Сердюк Иван Федорович

15 февраля 2024 г.



