

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Управляющая компания ВК»
за 2023г.

I. Сведения об организации

1. Полное наименование фирмы: **Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ВК».**
2. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) / КПП 7714481197\771401001.
3. Юридический и фактический адрес: 125167, г.Москва, вн.тер.г.мун.о.Хорошевский, пр-кт, Ленинградский, д.39, стр.79, эт.9, пом.ХХ;
4. Дата государственной регистрации: 03 февраля 2022 года. ОГРН №1227700045880
5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.
Учредители на 31.12.23г.:
ООО «Компания ВК» - 100%
6. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.
7. Организация имеет долю в следующих компаниях:
 - АО "ВК Технологии" (1%) – 125167, г.Москва, вн.тер.г.мун.о.Хорошевский, пр-кт, Ленинградский, д.39, стр.79, эт.4, пом./часть комн. XIII/1Б, ИНН 7743370614;
 - ООО "IT CENTURY21"(100%) – Узбекистан, г.Ташкент, Юнусабадский р-н, Минор МФЙ, Ц6 мавзеси, 70-уй, Рег.номер 1140118
 - ТОО "ВК Тех Казахстан" (100%) – Казахстан, Г.АСТАНА, РАЙОН АЛМАТЫ, Проспект Рақымжан Қошқарбаев, дом 10/1, Рег.номер 220840001616
 - ООО "ВК Битс Рекордс" (1%) - г.Москва, вн.тер.г.мун.о.Хорошевский, пр-кт, Ленинградский, д.39, стр.79, ИНН 7714493308
 - ООО "ВК Мьюзик Рекордс" (1%) - г.Москва, вн.тер.г.мун.о.Хорошевский, пр-кт, Ленинградский, д.70, эт.3, часть пом.1, ИНН 7714493315
8. Генеральный директор общества - Багудина Елена Геннадьевна, тел. (495) 725-63-57
9. Среднесписочная численность за 2023г.: 4 человека.
10. Общество занимается оказанием услуг по осуществлению полномочий единоличного исполнительного органа в Обществах и услуг по аренде помещений;
11. Общество применяет общий режим налогообложения.
12. 26 июля 2022г. Общество зарегистрировала обособленное подразделение по адресу: 354340, Краснодарский край, ф.т. Сириус, пгт. Сириус, пр-кт Олимпийский, д. 36, стр. 1
13. Земельные участки: нет.
14. Производство подакцизных товаров: нет.
15. Доходы от ценных бумаг: нет.

II. Информация об учетной политике и ее изменениях.

2.1. Раскрытие информации об учетной политике:

- Доходы предприятия в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на следующие: Доходы от обычных видов деятельности и Прочие доходы. Датой получения доходов от реализации товаров (работ, услуг, имущественного права) признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественного права), определяемая по моменту передачи права собственности на товары (результаты работ, услуг, имущественное право);

- Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на следующие расходы: Расходы по обычным видам деятельности и Прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности состоят из материальных затрат, затрат на оплату труда, отчислений на социальные нужды, амортизации и прочих затрат,

учитываются по проектно и делятся на расходы, включаемые в себестоимость (далее – прямые) и управленческие и коммерческие расходы (далее – косвенные);

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);

- При отпуске материально-производственные запасы в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы;

- При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки;

- Лимит признания активов объектами основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 равен 100 000 руб.

- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1.;

- Срок полезного использования нематериального актива определяется обществом самостоятельно при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается приказом генерального директора организации;

- Общество не производит переоценку основных средств и нематериальных активов.

- Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам нематериальных активов при условии получения исключительных прав на него.

- Резерв по не отгулянным отпускам рассчитан по каждому сотруднику исходя из среднедневного заработка, умноженного на количество дней не отгулянного отпуска и увеличенного на сумму страховых взносов.

- Раскрытие информации по некоторым показателям в Отчете о движении денежных средств:

Отчет сформирован в соответствии с ПБУ 23/2011.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец 2023 г. составляет 3 561 тыс. руб. и включает в себя сумму денежных средства, числящиеся на счете 51.

Средства, полученные от покупателей, заказчиков уменьшены на сумму содержащегося в нем НДС.

Величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам товаров, материалов, работ и услуг, уменьшена на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитаны в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

- При формировании учетной политики организация исходила из допущений предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" применяется если договор аренды соответствует критериям указанным в ФСБУ.

III. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Основные финансовые показатели деятельности Общества:

Показатель	тыс.руб.	
	2023	03.02.22-31.12.22
ВЫРУЧКА, всего	2 553 828	2 463 185
<i>В том числе (виды выручки):</i>		
<i>от сдачи помещений в аренду</i>	<i>2 547 594</i>	<i>2 457 787</i>
<i>от услуг управления</i>	<i>6 234</i>	<i>5 398</i>

РАСХОДЫ	-2 861 788	-2 492 987
Расходы на аренду	-2 731 290	-2 377 583
Коммунальные расходы	-46 410	-34 254
Расходы на ремонт	-19 714	-33 194
Расходы на безопасность	-14 908	-12 488
Расходы на уборку помещений	-11 742	-7 292
Расходы на мебель и прочей техники	-8 507	-5 886
Расходы на хостинг и прочие ИТ-услуги	-6 216	-2 734
Прочие расходы по обслуживанию помещений	-7 742	-4 640
Расходы на оплату труда	-5 959	-3 975
Расходы по страховым взносам	-1 656	-1 099
Амортизация	-1 968	-333
Прочие расходы	-5 676	-9 509
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ , в том числе	11 489	9 327
<i>Проценты к получению</i>	<i>11 489</i>	<i>9 315</i>
<i>Прочие доходы</i>	<i>0</i>	<i>12</i>
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	-8 219	-494
БУХГАЛТЕРСКИЙ УБЫТОК	-304 690	-20 969
Отложенный налог на прибыль	59 318	4 101
Изменение отложенных активов	0	68
ЧИСТЫЙ УБЫТОК	-245 372	-16 800

3.2 Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов на балансе:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ	20	68	-
Итого по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса	20	68	-

3.3 Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на балансе:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Мебель, бытовая техника	3 810	2 298	-
Прочие	1 786	336	-
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	5 596	2 634	-

3.4 Долгосрочные финансовые вложения

На балансе Общества находятся долгосрочные финансовые вложения:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доля в уставном капитале АО "ВК Технологии"	0,2	0,2	-
Доля в уставном капитале ООО "IT CENTURY21"	2 026	2 026	-
Доля в уставном капитале ТОО "ВК Тех Казахстан"	12 523	12 041	-
Доля в уставном капитале ООО "ВК Битс Рекордс"	784	784	-
Доля в уставном капит. ООО "ВК Мьюзик Рекордс"	2 532	2 532	-
Займ выданный ООО "Препреп.ру" процентный	0	109 000	-
Итого по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса	17 866	126 384	-

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений.

3.5 Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие расходы:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочные гарантийные платежи за аренду без НДС	503 216	514 414	-
Неотделимых улучшений в арендованное имущество	103 504	0	-
Неисключительные права на использование программ для ЭВМ	0	92	-
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса	606 720	514 506	-

3.6 Дебиторская задолженность

Информация о составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в разрезе видов задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Авансы, выданные поставщикам без НДС	663 886	655 610	-
Расчеты с бюджетом (ЕНС)	56 145	56 301	-
Расчеты с покупателями	846 753	1 041 078	-
Расчеты по процентам к получению	0	9 315	-
Расчеты с персоналом по оплате труда и подотч.лиц.	1	0	-
Расчеты по комиссиям банков	1	0	-
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса	1 566 786	1 762 304	-

В составе Авансов выданных представлена следующая задолженность:

тыс. руб.			
Наименование контрагента	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО "АХИЛЛ"	427 098	411 781	-
ООО "Сокол Эстейт"	94 172	90 025	-
ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС "РД"	59 164	57 637	-
ООО "К.С.Бюро"	33 153	0	-
ООО Сбережения плюс "РД 2"	32 367	20 551	-
АО "Бизнес-Развитие"	0	10 603	-
ООО "БИЗНЕС ПРОФИТ"	0	10 275	-
ООО "НОЙЗ"	0	8 015	-
ООО "ЭМ АЙ ДЖИ"	0	10 529	-
ООО "МКТ"	4 867	0	-
ИП Розова Елена Николаевна	2 508	2 315	-
АО "ЭССТЭ"	2 107	1 336	-
ООО "ЮНК корпоративные интерьеры"	1 791	0	-
ООО "ВЕСТКОМП ЭСТЕЙТ"	1 288	11 462	-
ИП Розов Дмитрий Олегович	1 254	1 158	-
ООО "Десна Нева"	94	11 410	-
Прочие	4 024	8 512	-

В составе Расчеты с покупателями представлена следующая задолженность:

тыс. руб.			
Наименование контрагента	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО "ВК"	657 257	584 731	-
ООО "АСТРУМ"	0	153 207	-
ООО "ИСФОРС РУС"	68 173	24 206	-
ООО "В Контакте"	52 345	111 750	-

Наименование контрагента	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО "СЁРФИНГБЁРД"	0	28 952	-
ООО "ПИКСОНИК"	28 074	1 187	-
ООО "ВК Цифровые Технологии"	22 989	73 545	-
ООО "ДЕЛИВЕРИ КЛАБ"	0	21 542	-
ООО "ВК Мьюзик Рекордс"	3 002	1 086	-
ООО "ДЗЕН.ПЛАТФОРМА"	2 976	2 827	-
ООО "ОМА"	2 449	0	-
ООО "КОМПАНИЯ ЮСИЭС"	0	2 201	-
ООО "МКП"	2 095	0	-
ООО "ИНВАЙТ"	365	27 187	-
Прочие	7 027	8 657	-

В составе Расчеты по процентам к получению представлена следующая задолженность:

Наименование контрагента	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО "ИНВАЙТ МЬЮЗИК"	-	904	-
ООО "ИНВАЙТ"	-	1 876	-
ООО "ПРЕПРЕП.РУ"	-	6 255	-
ООО «Инвайт Лицензия»	-	280	-

тыс. руб.

3.7 Краткосрочные финансовые вложения

На балансе Общества находятся краткосрочные финансовые вложения, в которые входят займы выданные со сроком погашения до 1 года:

Наименование показателя	Срок погашения	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «В Контакте» беспроцентный	По требованию	181 384	136 433	-
ООО «ВК» беспроцентный	По требованию	0	655 000	-
ООО "ИНВАЙТ МЬЮЗИК" процентный	29.12.2023	0	25 600	-
ООО "ИНВАЙТ" процентный	29.12.2023	0	45 000	-
ООО «Инвайт Лицензия» процентный	29.12.2023	0	8 100	-
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса		181 384	870 133	-

тыс. руб.

3.8 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы по покупке неисключительных прав со сроком списания до 31.12.2024г. в размере 271 тыс.руб. и со сроком списания до 31.12.2023г. в размере 505 тыс.руб.

3.9 Кредиты и займы полученные

Строка 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса представлена краткосрочными займами:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Краткосрочный полученный займ от ООО «В Контакте» беспроцентный	3 017 007	3 562 985	-
Итого по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, в т. ч.:	3 017 007	3 562 985	-

тыс. руб.

3.10 Кредиторская задолженность

Информация о составе строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса в разрезе видов задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 524	2 429	-
Авансы, полученные без НДС	452	405	-
Расчеты по налогам и сборам	150	50	-
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса	19 126	2 884	-

В составе Расчеты с поставщиками и подрядчиками представлена следующая задолженность:

Наименование контрагента	тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО "ФСК "МАКРОСТРОЙ"	9 662	0	-
ООО "АХИЛЛ"	3 021	0	-
ООО "НОЙЗ"	2 342	0	-
ООО "Десна Нева"	0	983	-
ООО "ПРОФ-УБОРКА"	744	0	-
ООО СБЕРЕЖЕНИЯ ПЛЮС "РД"	597	501	-
ООО "МГСП"	547	0	-
ООО "БЕЛСТРОЙ"	429	0	-
ООО "ВК"	358	199	-
ООО Сбережения плюс "РД 2"	336	202	-
ООО "ЧОО "АЛЬФА ГРАД"	0	171	-
Прочие	486	373	-

3.11 Оценочные обязательства

Общество сформировало оценочное обязательство на выплату сотрудникам сумм за не отгулянные отпуска и страховых взносов на них, оценочное значение которых составило по состоянию на 31.12.23г. – 616 тыс.руб., на 31.12.22г. - 343 тыс.руб. На сумму оценочного обязательства начислен отложенный налоговый актив.

IV. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

- на выплату сотрудникам сумм за не отгулянные отпуска, оценочное значение которых составило по состоянию на 31.12.23г. – 616 тыс.руб.
- На сумму оценочного обязательства начислен отложенный налоговый актив в сумме 123 тыс.руб.

Общество гарантийных обязательств не давало.

V. Информация о связанных сторонах на 31.12.23г.

Полное наименование	Оборот за 2023г., тыс.руб., вкл.НДС		Задолженнос ть на 31.12.32, тыс.руб.
	выручка	расход	
АО "Зингер"	32	7 154	796
АО "Линдер"	4	0	1
МКООО "ВК МГЛ Лимитед"	14	0	10

МКООО "ВК Образовательные Технологии"	14	0	10
МКООО "ВК Эквити"	14	0	10
ООО "33 Слона"	4	0	1
ООО "АХИЛЛ"	200	2 090 330	871 084
ООО "В Контакте"	200 714	0	-2 783 278
ООО "ВК Битс Рекордс"	2 833	0	708
ООО "ВК Мьюзик Рекордс"	10 643	0	3 002
ООО "ВК Плэй"	309	0	0
ООО "ВК Стор"	11 135	0	1 342
ООО "ВК Тревел"	5	0	1
ООО "ВК Умные устройства"	2	0	1
ООО "ВК Цифровые Технологии"	99 002	0	22 989
ООО "ВК"	2 557 173	966	656 899
ООО "ГикБрейнс"	800	0	200
ООО "ДА"	18	0	0
ООО "ДЗЕН.ПЛАТФОРМА"	31 061	0	2 976
ООО "ЕСПОРТ Медиа"	47	0	47
ООО "ИНВАЙТ"	1 426	0	365
ООО "ИСФОРС РУС"	43 967	0	68 173
ООО "Киберспортивные технологии"	47	0	47
ООО "Компания ВК"	602	0	192
ООО "М100"	400	0	100
ООО "МКП"	5 114	0	2 095
ООО "МЭЙЛ.РУ ФИНАНС"	762	0	191
ООО "Нейтив Медиа"	797	0	199
ООО "Нейтив Технологии"	1	0	0
ООО "ОМА"	9 798	0	2 449
ООО "ПРЕПРЕП.РУ"	11 482	0	0
ООО "РУХАБ"	47	0	47
ООО "СЁРФИНГБЁРД"	4	0	1
ООО "Стартап Мьюзик"	18	0	0
ООО "ТЕХНОЛОГИИ ИНТЕРАКТИВНОГО ВИДЕ	186	0	50
ООО "Учи.ру для Родителей"	1	0	1
ООО "Учи.ру Плюс"	1	0	1
ООО "Учи.ру"	56	0	50
ООО "ЦИФРОВАЯ ТРАНСФОРМАЦИЯ ПЛЮС"	505	0	126
ООО "Цифровое Образование"	1 748	0	150
ООО "ЭПИК ИСПОРТС ИВЕНТС"	47	0	47
ООО "ЯКЛАСС"	56	0	0
РНКО "ВК Платёжные решения" (ООО)	3 019	0	0

Резерва по сомнительным долгам, а также списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек по операциям со связанными сторонами нет.

VI. События после отчетной даты

На момент подготовки годовой отчетности дочерние компании не планирует распределение дивидендов в пользу ООО «Управляющая Компания ВК» по результатам 2022-2023г.

