Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	11 348	(9 165)	-	-	-	(1 711)	-	-	-	11 348	(10 876)
	5210	за 2022г.	14 914	(7 902)	879	(4 445)	1 605	(2 868)	-	-	-	11 348	(9 165)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	10 469	(9 092)	-	-	-	(1 271)	-	-	-	10 469	(10 363)
	5211	за 2022г.	10 469	(7 821)	-	-	-	(1 271)	-	-	-	10 469	(9 092)
Здания	5202	за 2023г.	879	(73)	-	-	-	(440)	-	-	-	879	(513)
	5212	за 2022г.	4 206	-	879	(4 206)	1 502	(1 575)	-	-	-	879	(73)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	239	(81)	-	(239)	103	(22)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	8 744	(8 309)	-	-	X	435	-	435
	5420	за 2022г.	-	-	-	20 178	(20 178)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	271	(271)	-	-	271	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	137	(137)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	8 473	(8 038)	-	-	-	435	-	435
	5425	за 2022г.	-	-	-	20 041	(20 041)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 189	(1 150)	70	-	(409)	-	(350)	-	-	-	850	(800)
	5530	за 2022г.	1 686	-	51	-	(548)	-	-	-	-	-	1 189	(1 150)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 150	(1 150)	-	-	(350)	-	(350)	-	-	-	800	(800)
	5531	за 2022г.	1 635	-	-	-	(485)	-	-	-	-	-	1 150	(1 150)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	13	-	24	-	(13)	-	-	-	-	-	24	-
	5532	за 2022г.	9	-	4	-	-	-	-	-	-	-	13	-
Прочая	5513	за 2023г.	26	-	46	-	(46)	-	-	-	-	-	26	-
	5533	за 2022г.	42	-	47	-	(63)	-	-	-	-	-	26	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 189	(1 150)	70	-	(409)	-	(350)	X	-	-	850	(800)
	5520	за 2022г.	1 686	-	51	-	(548)	-	-	X	-	-	1 189	(1 150)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	781	-	-	(424)	-	-	-	-	357
	5574	за 2022г.	4 206	781	-	(4 206)	-	-	-	-	781
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 270	1 155	-	(1 314)	-	-	-	-	1 111
	5580	за 2022г.	584	1 092	-	(406)	-	-	-	-	1 270
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	985	11	-	(969)	-	-	-	-	27
	5581	за 2022г.	187	821	-	(23)	-	-	-	-	985
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	990	-	-	-	-	-	-	990
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	131	154	-	(191)	-	-	-	-	94
	5583	за 2022г.	392	117	-	(378)	-	-	-	-	131
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	154	-	-	(154)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	5	154	-	(5)	-	-	-	-	154
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 270	1 155	-	(1 314)	-	X	-	-	1 111
	5570	за 2022г.	584	1 092	-	(406)	-	X	-	-	1 270

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	271	29
Расходы на оплату труда	5620	12 852	21 296
Отчисления на социальные нужды	5630	2 606	4 458
Амортизация	5640	1 692	2 868
Прочие затраты	5650	1 357	6 999
Итого по элементам	5660	18 778	35 650
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 778	35 650

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Никомиров Владимир Геннадиевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 459	1 360	(1 630)	(69)	1 120
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	1 459	1 360	(1 630)	(69)	1 120

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	25	25	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Тихомиров Владимир Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	158	6 854	7 012
Отложенные налоговые активы	1180	3 654	951	4 605
Итого по разделу I	**1100**	**4 911**	**7 805**	**12 716**
БАЛАНС	**1600**	**8 852**	**7 805**	**16 657**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 387	2118	8 505
Итого по разделу III	**1300**	**6 405**	**2118**	**8 523**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 481	1 481
Прочие обязательства	1450	-	4 206	4 206
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**5 687**	**5 687**
БАЛАНС	**1700**	**8 852**	**7 805**	**16 657**

ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603123 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6

помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»
за 2023 год

1. Сведения об организации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»
Юридический и почтовый адрес	603123, Нижегородская область,г.Нижний Новгород, ул. Выборгская, дом 6, помещение 13, тел. (831) 2200710. Дата регистрации 06.05.2009г. ОГРН 1095256002577, ИНН 5256087850 КПП 525601001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, отн. к электротехнике, электронной технике, горному делу, хим. технологии, машиностроению, а также в области пром. строительства., системотехники и техники безопасности.
Обособленное подразделение «ВЕСТ-РУ Инжиниринг (филиал Тольятти)»	КПП 632143001 Адрес: 445043, Самарская область, Г.О. ТОЛЬЯТТИ, Г ТОЛЬЯТТИ, Ш ЮЖНОЕ, ВЛД. 24А, КОМ. 405
Среднесписочная численность в целом по организации за 2023г. В том числе в головной организации в г. Нижний Новгород Филиал Тольятти	20 человек 5 человек 15 человека

2. Краткое описание основных положений учетной политики

2.1. Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 05-ОД ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» от 29.12.2022 года.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.2. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные

вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Основные средства стоимостью ниже лимита переведены в состав малоценного оборудования. Если на начало применения ФСБУ 6/2020 в учете числятся полностью самортизированные основные средства, то производится пересмотр элементов амортизации: способ амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

2.3. Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков создаются в бухгалтерском учете, признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

2.4. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.
В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. Общепроизводственные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся в дебет счета 25 "Общепроизводственные расходы". На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20 «Основное производство». По окончании месяца прямые расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» списываются в дебет счета 90 «Продажи» в части соответствующей реализации. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

2.5. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.
Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операций в иностранной валюте.
Пересчет по среднему курсу за период не производится.

2.6. Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Применяется та ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7.Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

События после отчетной даты

На дату составления пояснений в ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603123 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6

помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

3. Основные показатели деятельности ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» за 2023 год

В 2023 году, согласно основному виду деятельности, Обществом оказывались услуги по договорам на осуществление проектно-конструкторских разработок и предоставление инжиниринговых услуг для иностранных заказчиков, а также выполнялись работы по проектированию (оказывались инжиниринговые услуги) для заказчиков на территории РФ.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Выручка от реализации работ, услуг

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. (без НДС) 2023 год	Сумма выручки, тыс. руб. (без НДС) 2022 год
Инжиниринговые услуги и проектно-конструкторские разработки, место реализации не территория РФ	18 775	32 419
Инжиниринговые услуги и проектно-конструкторские разработки, консультации в этих областях, место реализации территория РФ	126	533
Итого	**18 901**	**32 952**

Расходы, связанные с производством и реализацией

Статья затрат	**2023 г., тыс. руб.**	**2022 г., тыс. руб.**
Амортизация	1 376	1 880
Материалы	271	-
Затраты на приобретение работ и услуг производственного характера (в т. ч. арендные платежи за арендуемое имущество)	335	2 586
Оплата труда	4 415	11 221
Страховые взносы	982	2 468
Оценочное обязательство по оплате отпусков	511	1 271
Расходы на приобретение неисключительных прав на использование программ для ЭВМ (лицензии на ПО)	148	615
Командировочные расходы	-	-
Итого расходов	**8 038**	**20 041**

Управленческие расходы

Статья затрат	**2023 г., тыс. руб.**	**2022 г., тыс. руб.**
Амортизация	316	988
Арендные платежи за арендуемое имущество	88	1 306
Коммунальные расходы	20	603
Услуги связи	277	389
Оплата труда	7 333	8 275
Страховые взносы	1 402	1 616
Прочие расходы	489	1528
Оценочное обязательство по оплате отпусков	815	904
Итого расходов	**10 740**	**15 609**

Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовая разница	82	31
Расходы на услуги банков		104
Прочие расходы (в т. ч. убыток от продажи валюты)		245
Оценочное обязательство по оплате отпусков	69	
Прочие доходы		
Компенсация за задержку заработной платы		10
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	350	
Доходы от реализации прочего имущества	128	
Итого	**629**	**390**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за 2023 год – чистая прибыль в сумме 141 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли, с учетом уменьшения на 50% на сумму убытка прошлых лет, составила 676 тыс. руб.

4. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расчет по налогу на прибыль за 2023 г.

Код	Показатель Порядок расчета	Сумма тыс. руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	284
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	4676
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	456
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	4310
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	99
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	4220
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	4212
3	Отложенный налог за отчетный период	-8
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-135
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-143

6	Условный расход по налогу	-57
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-86
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	141

Основные суммы отклонений возникли из-за различия в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, а именно в связи с различиями учета расходов на амортизацию объектов основных средств для целей налогового и бухгалтерского учета, в связи с формированием оценочного обязательства по оплате отпусков и резерва по сомнительным долгам только в бухгалтерском учете, а также в связи с суммой полученного налогового убытка за 2019-2022гг.

Корректировка бухгалтерской отчетности за 2022 год
в связи с применением ФСБУ 6/2020, 25/2018.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	158	6 854	7 012
Отложенные налоговые активы	1180	3 654	951	4 605
Итого по разделу I	**1100**	**4 911**	**7 805**	**12 716**
БАЛАНС	**1600**	**8 852**	**7 805**	**16 657**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 387	2118	8 505
Итого по разделу III	**1300**	**6 405**	**2118**	**8 523**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	1 481	1 481
Прочие обязательства	1450	-	4 206	4 206
Итого по разделу IV	**1400**	**-**	**5 687**	**5 687**
БАЛАНС	**1700**	**8 852**	**7 805**	**16 657**

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2023г. Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010) в сумме 1 120 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам создан по просроченной дебиторской задолженности на сумму 800 тыс. руб.

6. Обособленное подразделение «ВЕСТ-РУ Инжиниринг (филиал Тольятти)»

ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг»

603123 Нижегородская область г. Нижний Новгород ул. Выборгская 6

помещение 13

Тел +7 (831) 220-07-10 Факс +7(831)220-07-11

Филиал имеет отдельный расчетный счет и самостоятельный баланс, начисляет выплаты и иные вознаграждения в пользу физических лиц. Бухгалтерский учет в головной организации и филиале ведется с помощью единой компьютерной программы на базе «1С: Предприятие 8.3 конфигурация «Бухгалтерия предприятия КОРП».

Порядок и сроки документооборота между головной организацией и обособленным подразделением (филиалом) определяется приказом Генерального директора общества.

Для учета расчетов между головной организацией и филиалом используется счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

Ежемесячно доходы и расходы филиала учитываются внутри единой бухгалтерской программы на балансе организации. Бухгалтерская отчетность организации включает показатели деятельности всех обособленных подразделений (в том числе выделенных на отдельные балансы).

7. Информация об аффилированных лицах и бенефициарных владельцах.

7.1. Тихомиров Владимир Геннадиевич– учредитель, 50% доли собственности в УК, занимает должность Генерального директора.

7.2. Хаймберг-Кордис Изабела – участник, 50% доли собственности в УК (Решение № 1 от 24.10.2023г., дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 11.01.2024г).

В 2023 г. Общество выплатило следующее вознаграждение Генеральному директору:

Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, отпуск и т. п. без учета страховых взносов) в сумме 1 656 тыс. руб.

8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

8.1. Основные средства (стр. 1150) -472 тыс. руб.

8.2. Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) – 434 тыс. руб.

8.3. Отложенные налоговые активы (стр.1180)- 4 310 тыс. руб.

8.4. Запасы (стр. 1210)-435 тыс.руб. (затраты НЗП)

8.5. Дебиторская задолженность (стр. 1230) - 50 тыс. руб.

8.6. Прочие оборотные активы (стр. 1260)- 56 тыс. руб.

8.7. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)- 99 тыс. руб.;

8.8. Прочие обязательства (стр. 1450)-357 тыс. руб.

8.9. Кредиторская задолженность (стр. 1520)- 1 111 тыс. руб., в т. ч. задолженность поставщикам 27 тыс. руб., задолженность по налогам и взносам 94 тыс. руб., авансы полученные 990 тыс.руб.

8.10. Оценочные обязательства (стр.1540)- оценочное обязательство по оплате отпусков -1 120 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ВЕСТ-РУ Инжиниринг» В.Г. Тихомиров

27.03.2024г.