

В Инспекцию ФНС № 8 по ЦАО г. Москвы

от ООО «ВТМ дорпроект СТОЛИЦА»

ИНН/КПП 7705826261/770801001

107140, г. Москва, 1-й Красносельский переулоч д.3 под/ помещение 1/17П, ком./офис 17/78

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2023 год.**

1. Общие сведения.

1.1. ООО «ВТМ дорпроект СТОЛИЦА», далее Общество, зарегистрировано 24 января 2008 года в МРИ ФНС России № 46 по г.Москве.

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица внесена запись о создании Общества в Единый Государственный реестр юридических лиц, за государственным регистрационным номером 1087746103378 от 24.01.2008г.

.Обществом руководит Генеральный директор Ахроров Виктор Раббимович.

Юридический адрес Общества совпадает с фактическим местонахождением: 107140, г. Москва, 1й Красносельский переулоч д.3 под/ помещение 1/17П, ком./офис 17/78.

ООО «ВТМ дорпроект СТОЛИЦА» не имеет обособленных подразделений.

1.2. Учредителями Общества являются:

Ткаченко Михаил Вадимович – 100% Уставного капитала номинальной стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Уставный капитал в размере 10 000 рублей сформирован и полностью оплачен денежными средствами.

1.3. Доля собственности юридических лиц, не являющихся субъектами малого предпринимательства, в уставном капитале общества отсутствует.

1.4. Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников Общества.

1.5. В соответствии с учредительными документами, основным видом деятельности Общества являются проектные работы.

1.6. В 2023 году доходы от основного вида деятельности составили 402 839 тыс.руб.

1.7. Среднесписочная численность работников за отчетный период – 90 человека.

2. Основные положения учетной политики Общества.

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

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией предприятия, по централизованной форме учета, в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов министерства финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами указанными в учётной политике, утверждённой приказом генерального директора № 1/У от 3 декабря 2022 г. При формировании учетной политики на отчетный год руководство ООО «ВТМ дорпроект СТОЛИЦА», исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свои деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

ООО «ВТМ дорпроект СТОЛИЦА», применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственно деятельности организации, утвержденном Приказом министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 г. №94н.

Выручка организации признается по методу начисления, т.е. в том периоде, к которому она относится, независимо от времени фактического поступления оплаты. Расходы по обычным видам деятельности и управленческие расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, формируют себестоимость оказанных услуг и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в том периоде, к которому относятся.

Существенных изменений в учетной политике на 2023 год по сравнению с 2022 годом не было, изменений на 2024 год организацией также не планируется.

2.1. Учет материально-производственных запасов:

В соответствии с учетной политикой материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию или ином выбытии их оценка определяется способом средней себестоимости.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Материально - производственные запасы в 2023 году в залог не передавались.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно.

2.2. Учет основных средств

В составе основных средств отражены оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере не менее 100 000 рублей.

Начисление амортизации предусмотрено учетной политикой линейным способом. Срок полезного использования основных средств устанавливался на основе классификации основных средств, определяемых Правительством РФ.

2.3. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов в отчетном году учитывались на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списывались на себестоимость равномерно в течение установленного срока.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

2.5. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. на балансе предприятия в составе нематериальных активов числится исключительные права на Программу ЭВМ АСУО "VTM project" – 354 тыс.руб

2.6. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности с минусом налога на добавленную стоимость.

2.7. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по

3. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

3.1. стр. 2110 Выручка от продажи услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) отчетном году составила 402 839 тыс. руб.

3.2. стр. 2120 Себестоимость оказанных услуг – 299 987 тыс. руб.

3.3. стр. 2100 Валовая прибыль - 102 852 тыс. руб.

3.4. Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на конец отчетного периода составила 240 271 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками на конец отчетного периода составила 225 243 тыс. руб.

3.5 В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2023 году Обществом получен результат:

- по данным налогового учета прибыль в размере 4 754 тыс. руб.
- чистая прибыль в размере 5 115 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль в размере 211 398 тыс.руб

4.Информация о событиях после отчетной даты

Существенным событием, которое может оказать влияние на финансовое положение движение денежных средств и результаты деятельности Общества, имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022г., является проведение Российской Федерацией специальной военной операции по защите Донбасса.

ООО «ВТМ дорпроект СТОЛИЦА» не ведет внешнеэкономическую деятельность Санкции, введенные США, ЕС, Францией, Германией, Италией, Великобританией и Канадой против России не повлияют на деятельность Организации, а также Организация не импортирует товары, которые попали в санкционированный перечень товаров, запрещенных для ввоза в Россию

5.Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Страновые и региональные риски

ООО «ВТМ дорпроект СТОЛИЦА» осуществляет свою деятельность только на территории РФ., не ведет внешнеэкономическую деятельность. Санкции, введенные США, ЕС, Францией Германией, Италией, Великобританией и Канадой против России не повлияют на деятельность Организации, , также Организация не импортирует товары, которые попали в санкционированный перечень товаров, запрещенных для ввоза в Россию.

В связи с этим, руководство Общества полагает, что указанные события не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности и что организация будет осуществлять свою деятельность непрерывно.

Факторы способные повлиять на непрерывность деятельности организации отсутствуют.

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

Условных активов и обязательств организация не имеет.

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из чисел дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средне заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В бухгалтерской отчетности за 2023 г. признано оценочное обязательство на оплату предстоящих расходов на отпуск сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г. в размере 14 884 тыс. руб., страховых взносов в размере 5 135 тыс.руб.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «ВТМ дорпроект СТОЛИЦА» являются:

- Генеральный директор Ахроров В.Р., осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа;
- Бенефициарный владелец - единственный учредитель Ткаченко М.В..

Дивиденды участникам общества в 2023 году выплачены в размере 16 352 тыс.руб. Заработная плата АУП составила 28 346 тыс.руб.. Выплаты не предусмотренные системой оплаты труда не осуществлялись

8. Информация о судебных делах

Судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в 2023 году ООО «ВТМ дорпроект СТОЛИЦА» не имело.

Генеральный директор

Ахроров В.Р.

