

Общество с ограниченной ответственностью

«ВН-ТЕХНО»

Адрес: 141407, Московская область, г. Химки, Юбилейный проспект, строение 6а, помещение 19, комната 7
ОГРН 1195081044498 ИНН 5047227870 КПП 504701001
АО "ТИНЬКОФФ БАНК" г. Москва Р/с 40702810410000548352 БИК 044525974
К/с 30101810145250000974

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ВН-ТЕХНО»

за 2023 год

I. Общие сведения

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВН-ТЕХНО»
- 1.1 Сокращенное наименование: ООО «ВН-ТЕХНО»
- 1.2 Юридический адрес: 141407, Московская область, г. Химки, проспект Юбилейный, д.6А, помещение 19, комната 7
- 1.3 Фактический адрес: 141407, Московская область, г. Химки, проспект Юбилейный, д.6А, помещение 19, комната 7
- 1.4 Уставный капитал ООО «ВН-ТЕХНО» установлен в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек, что составляет 100 % уставного капитала.
- 1.5 Участником Общества является физическое лицо Соловей Н.В.
- 1.6 Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества Соловей Н.В.
- 1.7 Среднесписочная численность работающих в 2023 году составила 2 человека.
- 1.8 Основной вид экономической деятельности: 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»
- 1.9 Общество не попадает под критерии обязывающие проводить обязательный аудит организаций, а также иные условия, учитываемые при решении вопроса о том, когда нужно проводить обязательный аудит (п.1 ст.5 Закона №307-ФЗ)

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации к бухгалтерской отчетности

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном и текстовом формате, сформирована исходя из действующих в

РФ правил ведения бухгалтерского учета, положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 28.04.2017) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету" (вместе с "Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008)", "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)") (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12522), и форм бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 06.04.2015) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023).

Предприятие использует план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению».

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием программы «1С: Бухгалтерия предприятия версия 3.0».

Предприятие находится на упрощенной системе налогообложения (далее УСН). В рамках УСН выбран объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов («доходы минус расходы» ст. 346.14 НК РФ).

В связи с выбранным режимом налогообложения бухгалтерский учет ведется в упрощенном порядке.

2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, которые не являются производственным оборудованием, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу (без НДС) отражаются в составе материально-производственных запасов на счете 10.01 «Сырье» и списываются на затраты по мере отпуска в производство. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет таких объектов на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Материалы, приобретенные непосредственно для управленческих нужд, не учитываются в составе запасов, а признаются расходами периода, в котором были понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

Материально-производственных запасов на 31.12.2023г. – 4 499 тыс. руб. (на 31.12.2022 г. – 6 036 тыс. руб.)

3. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023г. по строке 1230 в сумме 3 728 тыс. руб., (на 31.12.2022г. – 4 168 тыс. руб.)

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2023 г. отражен по строке 1250 бухгалтерского баланса в сумме 377 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 302 тыс. руб.

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Дополнительная информация в соответствии с п. п. 24 и 25 ПБУ 23/2011 об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь денежные средства:

- Общество не имеет открытых и не использованных кредитных, овердрафтных линий;
- Общество не имеет не использованных поручительств третьих лиц;

5. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб., он полностью оплачен. Изменений размера уставного капитала в 2023 году не производилось (строка баланса 1310).

6. Займы и кредиты полученные

Займы

Предприятие не имеет долгосрочных и краткосрочных займов по состоянию на 31.12.2023г.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам по строке 1520 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г. – 16 518 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 15 463 тыс. руб.

8. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка по выполненным договорам строительного подряда (далее выручка).

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оплаты продукции покупателям (оказания услуг заказчикам) в соответствии с условиями договоров и имеет следующую структуру:

Наименование показателя по видам	Код строки по ф.2	Сумма за 2023 г., тыс. руб.	Сумма за 2022 г., тыс. руб.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, иных аналогичных платежей)	2110	11 366	18 952

Основную часть прочих расходов отраженных по строке 2350 отчета о финансовых результатах составляют услуги банков в сумме 265 тыс. руб., за 2022 г. – 368 тыс. руб.

Финансовым результатом 2023г. в целях бухгалтерского учета является убыток в размере 3 012 тыс. руб., который отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2400. Убыток в бухгалтерском учете обусловлен долгосрочными договорами с Викуловым

Вадимом Ивановичем. Большая часть субподрядных работ и материалов для выполнения работ была приобретена в 2023г. Окончательная сдача объекта намечена на апрель-июнь 2024г.

Налог на доходы по УСН за 2023г. составил – 117 тыс. руб.

III. Раскрытие прочей информации

1. Информация о совместной деятельности в соответствии с требованием ПБУ 20/03:

Общество не ведёт совместной деятельности и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами. Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

2. Связанные стороны

Предприятие не имеет связанных сторон.

3. Информация по сегментам

Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества нет информации по сегментам по видам деятельности, так как остальные виды деятельности не превышают 5 %.

Ни один из них не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Вторичная информация – географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, на территории которой, преимущественно в Европейской части, осуществляются все основные виды его деятельности.

4. Дивиденды

В 2023г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

5. Судебные иски

Судебных исков в 2023г. Общество не имело.

6. События после отчетной даты

Событие после отчетной даты, подлежащих раскрытию в пояснительной записке наблюдается в виде проведения специальной военной операции на Украине которую начала Российская Федерация 24 февраля 2022г. и последовавшие за ней мировые экономические санкции.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к существенному сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ, с учетом изменений в области налогообложения, права, а также политических изменений.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, могущие оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержки финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор
ООО «ВН-ТЕХНО»

«23» Марта 2024 г.



Н.В. Соловей