

Пояснения к бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ВЛ-СЕРВИС»

за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «ВЛ-СЕРВИС» (ООО «ВЛ-СЕРВИС») создано 15.09.2023 в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 15.09.2023 за основным государственным регистрационным номером 1233800018858 о создании юридического лица ООО «ВЛ-СЕРВИС» (ИНН 3849097573/КПП 384901001).

ООО «ВЛ-СЕРВИС» поставлено на учет в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Иркутской области.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес юридического лица: 664050, Иркутская обл., Иркутск г, Байкальская ул., стр. 249, пом. 56

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2023 г. составила 1 человек.

1.3. Общество не имеет обособленных подразделений.

1.4. Органы управления Обществом Органами  
управления Общества являются:

- Общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган — Управляющая организация ООО «СИС»

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит Очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года. Полномочия Генерального директора передаются Управляющей организации ООО «СИС». Управляющая организация ООО «СИС» является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2023:

Управляющая организация ООО «СИС»

Участники Общества: ООО «СИС» ИНН 3849096450 - 100%.

Сведения об аудитор: Общество не подлежит обязательному аудиту

## 1.5. Сведения о видах деятельности

Предметом деятельности Общества является предоставление услуг физическим и юридическим лицам, удовлетворение общественных потребностей в продукции, работах, услугах, производимых Обществом, а также реализация социальных и экономических интересов персонала Общества и его участников.

В соответствии с основной целью Общества предметом и основными видами его деятельности являются:

- 4.3.1. Производство электромонтажных работ;
- 4.3.2. Производство электроэнергии;
- 4.3.3. Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- 4.3.4. Деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- 4.3.5. Управление финансовой деятельностью и деятельностью в сфере налогообложения;
- 4.3.6. Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
- 4.3.7. Регулирование и содействие эффективному ведению экономической деятельности предприятий;
- 4.3.8. Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения;
- 4.3.9. Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- 4.3.10. Деятельность в области архитектуры;
- 4.3.11. Деятельность автомобильного грузового транспорта;
- 4.3.12. Производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- 4.3.13. Разборка и снос зданий;
- 4.3.14. Строительство гидротехнических сооружений;
- 4.3.15. Строительство междугородних линий передач и связи;
- 4.3.16. Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- 4.3.17. Разработка строительных проектов;
- 4.3.18. Монтаж строительных машин и оборудования;
- 4.3.19. Деятельность холдинговых компаний;
- 4.3.20. Деятельность головных офисов;
- 4.3.21. Вложение в ценные бумаги;
- 4.3.22. Капиталовложения в уставные капиталы;
- 4.3.23. Деятельность в области права;
- 4.3.24. Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;
- 4.3.25. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

- 4.3.26. Деятельность по подбору персонала прочая;
- 4.3.27. Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- 4.3.28. Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- 4.3.29. Производство радиаторов;
- 4.3.30. Производство котлов центрального отопления;
- 4.3.31. Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей;
- 4.3.32. Производство паровых котлов и их частей;
- 4.3.33. Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии;
- 4.3.34. Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- 4.3.35. Обработка металлических изделий механическая;
- 4.3.36. Производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования готовых металлических изделий;
- 4.3.37. Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;
- 4.3.38. Ремонт машин и оборудования;
- 4.3.39. Ремонт электронного и оптического оборудования;
- 4.3.40. Ремонт электрического оборудования;
- 4.3.41. Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;
- 4.3.42. Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности;
- 4.3.43. Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 4.3.44. Обеспечение работоспособности котельных;
- 4.3.45. Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- 4.3.46. Обработка отходов и лома черных металлов;
- 4.3.47. Обработка отходов и лома цветных металлов;
- 4.3.48. Подготовка строительной площадки;
- 4.3.49. Производство земляных работ;
- 4.3.50. Строительство жилых и нежилых зданий;
- 4.3.51. Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 4.3.52. Строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- 4.3.53. Строительство местных линий электропередачи и связи;
- 4.3.54. Строительство электростанций;
- 4.3.55. Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;

- 4.3.56. Работы по установке строительных лесов и подмостей;
- 4.3.57. Работы по монтажу стальных конструкций;
- 4.3.58. Работы по сборке и монтажу сборных конструкций;
- 4.3.59. Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- 4.3.60. Работы гидроизоляционные;
- 4.3.61. Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 4.3.62. Производство прочих строительного-монтажных работ;
- 4.3.63. Работы строительные отделочные;
- 4.3.64. Производство штукатурных работ;
- 4.3.65. Работы столярные и плотничные;
- 4.3.66. Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен;
- 4.3.67. Производство малярных и стекольных работ;
- 4.3.68. Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- 4.3.69. Производство кровельных работ;
- 4.3.70. Перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам;
- 4.3.71. Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- 4.3.72. Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- 4.3.73. Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- 4.3.74. Деятельность в области метрологии;
- 4.3.75. Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ;
- 4.3.76. Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование;
- 4.3.77. Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий;
- 4.3.78. Иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, в соответствии с целью своей деятельности.

## **2. Основа составления бухгалтерской отчетности**

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 6.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо

от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как она подписана на бумажном носителе Управляющей организацией ООО «СИС».

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи отступлений, отсутствуют.

Изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам (после ее утверждения), производятся исходя из уровня существенности определенного данным пунктом учетной политики и требований ПБУ 22/2010. существенность означает, что не раскрытие в бухгалтерской отчетности существенного показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе отчетной информации. Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

### **3. Информация об Учетной политике**

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора Общества от 15.08.2023 г. , в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

#### **3.1. Основные средства и право пользования активом.**

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 М204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношения разности

между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

По объектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Арендованные основные средства».

### **3.2. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N2 12611. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражаются за вычетом величины резерва под их обесценение.

### **3.3. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N2 80н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средне скользящей себестоимости.

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 43 на последнее число отчетного месяца.

В бухгалтерском балансе показатель «Запасы» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

### **3.4. Расходы и доходы будущих периодов, расходы по страхованию.**

Расходы/доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов/ доходов будущих периодов.

Расходы/доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы/доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Несписанные остатки расходов/доходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные исходя из оставшихся сроков списания (долгосрочные РБП по строке прочие внеоборотные активы; краткосрочные РБП - по строке прочие оборотные активы; доходы будущих периодов - по строке доходы будущих периодов).

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке дебиторская задолженность.

### **3.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность ГК СИС, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов. Авансы выданные под при обретение запасов отражается в составе запасов; авансы под основные средства — в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов — в составе нематериальных активов и т.п.

### **3.6. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

Добавочный капитал Общества формируется за счет разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли, эмиссионного дохода прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

### **3.7. Оценочные резервы, обязательства**

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на среднедневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения и предполагаемых сумм расходов на оплату труда, а также предполагаемой годовой суммы страховых взносов и взносов на страхование от НС и ПЗ с этих расходов.

- на предстоящие расходы по судебным искам. Величина определяется коэффициентом экспертной оценки.

### **3.8. Кредиты и займы полученные**

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 5/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

### **3.9. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 0 от 06.05.1999 N2 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

В управленческих расходах отражаются затраты, связанные с управлением организацией, с обеспечением ее хозяйственной деятельности. Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в составе сч. 90.08 «Управленческие расходы».

### **3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N2114н.

#### **4. Раскрытие существенных показателей отчетности**

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; информация раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющим более 5 %.

##### **4.1. Основные средства**

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

основных средств, корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6 раскрыта в пояснениях № 2 к данным пояснениям;

права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в пояснениях № 2 к данным пояснениям;

информация по основным средствам раскрыта в пояснениях № 2 «Основные средства» к финансовой отчетности;

Проведена проверка на обесценение основных средств. Признаков обесценения не выявлено. Резерв не начислялся.

Авансов выданных, связанных с капитальными вложениями не производилось;

Неамортизируемого имущества на балансе нет.

##### **4.2. Запасы**

Авансов выданных, связанных с приобретением запасов в Обществе не производилось.

Информация по обесценению отражена в Пояснения № 4 «Запасы».

##### **4.3. Финансовые вложения**

Финансовых вложение в 2023 году не было.

##### **4.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы**

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2023г. составляют 23 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 23 тыс. руб.

##### **4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в Пояснениях № 5.

##### **4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2023 г. составил 5 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили 5 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

##### **4.7. Полученных кредитах и займах**

За период 2023 года кредитов и займов у Общества не было.

#### **4.8. Капитал и резервы**

Доли участия составили:

ООО «СИС» ИНН 3849096450 - 100%.

#### **4.9. Прочие обязательства**

Прочих обязательств Общество не имеет

#### **4.10. Выручка и себестоимость продаж**

В виду того, что Общество было зарегистрировано в 2023 году и вело деятельность по подготовке производственной деятельности, выручки у Общества не было. Управленческие расходы составили 26 тыс.руб.

#### **4.11. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. В состав прочих расходов вошли услуги банка в размере 2 тыс.руб, в состав прочих расходов вошло вознаграждение за открытие счета в размере 3 тыс.руб.

#### **4.12. Условные обязательства и активы**

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

#### **4.13. Корректировка отчетности за прошлые периоды**

Корректировка отчетности за прошлые периоды не проводилась, Общество создано в 2023 году.

### **5. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 N9 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Денежные средства включают средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты — активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (депозитные счета).

Срок, имеющегося депозита более 3-х месяцев.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются статьи в части платежей, поступлений и возвратов:

- расчеты по заработной плате, в т. ч. НДФЛ;
- расчеты по прочим операциям с персоналом;
- расчеты с подотчетными лицами; - расчеты по пеням и штрафом.

## 6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2023 г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 15.09.2023

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректирован ной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 25 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 25 тыс.руб. Текущий налог на прибыль за 2023 год составил – 0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 5 тыс.руб

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 5 тыс. руб., в том числе в связи с:

- убыток текущего периода

Отложенных налоговых обязательств (ОНО) в Обществе на 31.12.23 нет.

## 7. Информация о связанных сторонах.

К связанным сторонам в 2023 году относятся: ООО СИС – участник Общества 100%, прочие:

п / п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юрлица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)/ ИНН физического лица (при наличии) (указывается только с согласия физического лица)
	2	3
1.	EKI TRADE & INVEST DMCC / ЭКИ ТРЕЙД ЭНД ИНВЕСТ ДМСС	Регистрационный номер DMCC161219
2.	SUREN AVAGYAN / СУРЕН АВАГЯН	не имеется
3.	ANDROULA ORPHANIDOU GAVRIEUDOU /АНДРУЛА ОРФАНИДУ ГАВРИЭЛИДУ	не имеется
4.	CHANDRE STICHT/ ЧАНДРЕ СТИЧТ	не имеется
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Инжиниринг Системс» (ООО «СИС»)	ИНН 3849096450
6.	Борисычев Андрей Владимирович	ИНН 525610991284
7.	Общество с ограниченной ответственностью "ГЭС-ИНЖИНИРИНГ" (ООО "ГЭС-ИНЖИНИРИНГ")	ИНН 3849096890
8.	Общество с ограниченной ответственностью "ИНДЕНЕРНО-СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР" (ООО "ИСЦ")	ИНН 3849097573
9.	Общество с ограниченной ответственностью "Байкальская Энергетическая компания-ремонт)	ИНН 3808271889
10.	Кудрявцев Михаил Владимирович	ИНН 383400483318
11.	ONRAMAHAN LTD / ОНРАМАХАН ЛТД	нет
12.	Souzi Herodotou / Сузи Херодоту	нет
13.	BARKEMANIO LTD / БАРКЕМАНИО ЛТД	нет
14.	CHRYSOSTOMOS ELIADES / ХРИСОСТОМОС ЭЛИАДЕС	нет
15.	RODIA MAOU / РОДИЯ МАУ	нет
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринг Строительство Обслуживание» (ООО «ИСО»)	ИНН 7730248021
17.	Баранчиков Александр Николаевич	ИНН 525608467612

18.	Общество с ограниченной ответственностью «Алюминиевая сбытовая компания» (ООО «АСК»)	ИНН 7730236636
19.	Долгенко Николай Николаевич	ИНН 344300987886
20.	Nayah Corporation (Найя Корпорэйшн)	не имеется

тыс.руб.

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.22		Обороты за 2023 год		Задолженность на 31.12.23	
	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская
Участники			62		62	0

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор ООО «СИС» Борисычев Андрей Владимирович.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования) в 2023 году не проводились.

Общество не входит в группу лиц и не является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о Сурене Авагяне (нерезидент РФ, MasharovaDG@se-system.ru) доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации.

## 8. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

## 9. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

## 11. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022 и 2023 годах Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению

экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, по мнению Общества финансовые, правовые, региональные, репутационные и иные риски не могут оказать существенного негативного влияния на результаты его деятельности.

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности;

В 2023 гг. Общество не получало государственную помощь – финансирование предупредительных мер в 2023 г. за счет Фонда социального страхования РФ и за счет Отделения фонда пенсионного и социального страхования РФ. Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2023 гг. Общество не получало.

Общество в 2023 г. не принимало решений о прекращении деятельности, как полностью, так и частично. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор ООО «СИС» -  
управляющей организации  
ООО «ВЛ-СЕРВИС»

\_\_\_\_\_ А.В. Борисычев