

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**  
**«ВОРОНЕЖСТРОЙДЕТАЛЬ»**  
**(ООО «ВСД»)**  
**за 2023 год.**

**ООО «Воронежстройдеталь»**

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Воронежстройдеталь" за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 29 марта 2024 г.

**Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Общество с ограниченной ответственностью «Воронежстройдеталь».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «ВСД».**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 394028, Воронежская область, г. Воронеж, проезд Монтажный, д. 3;

Почтовый адрес: 394028, Воронежская область, г. Воронеж, проезд Монтажный, д. 3;;

Телефон: (473) 220-58-20; 2396-000

**Сведения об образовании юридического лица ООО «ВСД»:**

Наименование регистрирующего органа, в котором находится регистрационное дело: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области;

Дата регистрации: 28.03.2017 г.;

Государственный регистрационный номер: 1173668016851;

Дата внесения записи: 28.03.2017 г.;

Наименование налогового органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Левобережному району г. Воронежа;

Дата постановки на учет: 28.03.2017 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3663126476

Код причины постановки на учет (КПП): 366301001

Правовое положение ООО «ВСД», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности ООО «ВСД» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.12.11 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте", Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России N 34н от 29.07.98), прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации. Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВСД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Определен порядок учета выполненных работ (услуг). В бухгалтерском учете выполненные работы (услуги) отражаются по статьям затрат.

Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию. В налоговом учете основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб. списывается на расходы в единовременно после ввода в эксплуатацию.

Уставный капитал ООО «ВСД» составляет 31 000,00 (Тридцать одна тысяча) рублей.

**Основным видом деятельности**

Преобладающим видом деятельности является и имеет приоритетное значение для ООО «ВСД», является торговля оптовая черными металлами в первичных формах (ОКВЭД 46.72.21).

По подсобно-вспомогательной деятельности Общество осуществляет:

- Исследование конъюнктуры рынка;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров;
- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;



**ООО «Воронежстройдеталь»**

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.**

- Торговля оптовая неспециализированная;
- Торговля оптовая промышленными химикатами;
- Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями;
- Торговля оптовая листовым стеклом;
- Торговля оптовая лакокрасочными материалами;
- Торговля оптовая санитарно-техническим оборудованием;
- Производство земляных работ.

Торговля оптовая черными металлами в первичных формах является основным видом деятельности – его доля в выручке фирмы составляет 100 %;

ООО «ВСД» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ВСД» на 01 января 2024 г. составила 1 человека.

**Органами управления ООО «ВСД» являются:**

Директор (единоличный исполнительный орган).

**Единый исполнительный орган – (Директор)**

В соответствии с Уставом Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Органом контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества является директор.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор .

Директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены Уставом ООО «ВСД».

Веденеев Виктор Евгеньевич избран Директором Общества решением № 1 единого участника Общества с ограниченной ответственностью ООО «ВСД» от 23.03.2017г.

**Информация о счетах в кредитных организациях**

**1. АО ЮНИКРЕДИТ БАНК**

119034, город Москва, наб. Пречистенская, дом 9

ИНН 7710030411 КПП 770401001 БИК 042007709

№ СЧЕТА 40702810020300000070 НАИМЕНОВАНИЕ РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ

**2. ПАО СБЕРБАНК**

117312, город Москва, ул. Вавилова, дом 19

ИНН 7707083893 КПП 773601001 БИК 042007681

№ СЧЕТА 40702810813000037443 НАИМЕНОВАНИЕ РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ

№ СЧЕТА 40702810113000009854 НАИМЕНОВАНИЕ РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ

**3. Ярославский филиал ОАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК»**

109052, Г.МОСКВА, УЛ. СМЕРНОВСКАЯ, Д. 10, СТР. 22

ИНН 7744000912 КПП 760402001 БИК 047888760

№ СЧЕТА 40706810202000019487 НАИМЕНОВАНИЕ РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ

№ СЧЕТА 40706810702000017963 НАИМЕНОВАНИЕ РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ

**4. БАНК ВТБ (ПАО)**

191144, город Санкт-Петербург, пер. Дегтярный, дом 11, литер А

ИНН 7702070139 КПП 784201001 БИК 044525411

№ СЧЕТА 40702810500250006486 НАИМЕНОВАНИЕ РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ

### **Информация об Учетной политике**

*Основные элементы Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023 год:*

- амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом;
- переоценка основных средств не производится;
- МПЗ списываются по средней себестоимости;
- расход материально-производственных запасов учитывается в фактических размерах. При этом для контроля за обоснованностью расходов ведется оперативный учет расходов следующих видов:
  - а) расхода основного сырья для производства продукции – по нормативам из калькуляционных карт, утвержденных руководителем организации по согласованию с главным технологом;
  - б) горюче-смазочных материалов- по нормативам, утверждаемым руководителем организации на основании технической документации на транспортные средства с учетом условий их эксплуатации;
  - в) прочих материально-производственных запасов при отпуске материально ответственными лицами. Для контроля за обоснованностью расходов применяется инвентаризационный метод.
- Учет товаров ведется по договорным ценам с учетом отклонений на дополнительные затраты на его покупку и формируется на счете 41.
- Коммерческие расходы; расходы, связанные с продажей товаров, учитываемые по дебету счета 44, по окончании отчетного периода полностью списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».
- налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из суммы условного расхода (дохода) скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.
- Общество использует право на вычет НДС с перечисленной предоплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- доходы и расходы признаются методом начисления;
- расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида учитываются в составе внереализационных расходов;
- при выбытии материалов используется метод средней стоимости.

### **Информация о членстве в саморегулируемых организациях**

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

### **Информация о патентах, товарных знаках, разрешениях и лицензиях**

Общество не имеет патентов, товарных знаков, разрешения и лицензии.

### **Информация об основных средствах**

Общество не имеет основные средства.

### **Информация о договорах аренды**

Общество не имеет арендуемого имущества.

### **Информация о договорах лизинга (финансовой аренды)**

Общество не имеет заключенных договоров лизинга (финансовой аренды) и не является поручителем у третьих лиц по данным договорам.

### **Информация об обособленных подразделениях**

Общество не имеет обособленное подразделение.

### **Информация о дочерних и зависимых обществах**

Общество не входит в состав групп компаний и не имеет вложений в дочерние и зависимые общества.

### **Информация об участии в совместной деятельности**

По состоянию на 31.12.2023 Общество не является участником совместной деятельности.

### **Информация о внешнеэкономической деятельности**

Общество не вело в 2023 году внешнеэкономическую деятельность.

### **Информация о прекращаемой деятельности**

По состоянию на 31.12.2023 Общество не прекращало какую либо деятельность.

### **Информация о поручительствах и гарантиях**

Обществом не выдано поручительство и гарантии в течении 2023 года.

### **Информация о сегментах**

Обществом не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру.



**Информация о резервах**

Общество не формирует резерв на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете.

**Информация о дебиторской и кредиторской задолженности**

В бухгалтерском балансе (код строки 1230) и в Пояснениях (раздел 5.1)

*3 992 тыс. руб. - дебиторская задолженность на 31.12.2023, в том числе:*

Основные дебиторы	Предмет договора	Сумма долга (тыс.руб)	Дата возникновения	Дата погашения
МБУ "ГДС" ИНН 3662270646 394026, Воронежская область, г. Воронеж, пр- кт Труда, дом 107	Обеспечение контракта поставки чугунных люков № 01313000006220001090001	13	19.09.2022	3 кв.2025г.
ООО "ПРОТЭК" ИНН 3662061709 394028, Воронежская область, г. Воронеж, пр-д Монтажный, дом 3, офис 1	Договор поставки товара № 1138/10 от 15.03.2019г.	124	28.12.2023	1 кв.2024г.
ООО "СК МОС МЕТРО СТРОЙ" ИНН 7704137784 119021, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул.Россолимо, дом 17, строение 3, помещение 11, комната 5	Обеспечение заявки на поставку поликарбоната № 32211449198	146	09.06.2022	1 кв.2024г.
ЗАО "Сбербанк-АСТ" ИНН 7707308480 119435, Город Москва, пер. Большой Саввинский, дом 12, строение 9, этаж 1, помещение I, комната 2	Средства для проведения операций по обеспечению участия в электронных процедурах	30	21.04.2023	бессрочно
АО "ЦРЭ" ИНН 5034031535 142600, Московская область, г. Орехово- Зуево, ул. Бабушкина, дом 2, корпус А, помещение 37	Предоставление прав использования Системы В2В-Center (Секция "Коммерческие закупки")	20	02.11.2023	1 кв.2024г.
ООО ЭТП ГПБ ИНН 7724514910 117342, город Москва, ул. Миклухо- Маклая, дом 40, ПОДВ. ПОМЕЩЕНИЕ I КОМ 25	Обеспечения (здатка) участия в закупочных процедурах	36	22.12.2023	1 кв.2024г.
ФГУП "ГВСУ № 5" ИНН 6453050402 410033, Саратовская область, г. Саратов, ул. Спартака, дом 4	Поставка товара	2818	30.09.2020	
ООО "РВК-Воронеж" ИНН 7726671234 394038, г. Воронеж, ул. Пеше-Стрелецкая, д. 90	Договор № Д.ТД.ВЖВК.ОУСС- 010823-0002 от 01.08.2023 г.	767	25.12.2023	1 кв.2024г.
ФГУП "ГВСУ № 5" ИНН 6453050402 410033, Саратовская область, г. Саратов, ул. Спартака, дом 4	Поставка товара	38	30.09.2020	

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023 – отсутствует.

*2 705 тыс. руб. – кредиторская задолженность на 31.12.2023, в том числе:*

Основные кредиторы	Предмет договора	Сумма долга (тыс.руб)	Дата возникновения	Дата погашения
ООО "ПРОТЭК" ИНН 3662061709 394028, Воронежская область, г. Воронеж, пр-д Монтажный, дом 3, офис 1	Договор поставки товара № 1362 от 20.08.2020 года	2705	30.09.2020	

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023 – отсутствует.

**ООО «Воронежстройдеталь»****Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.****Информация о полученных кредитах и займах**

Задолженность по кредитам отсутствует. Кредитные договоры не заключались.

Задолженность Общества по полученным займам и начисленным процентам на 31.12.2023 составляет:

Веденеев Виктор Евгеньевич 13 637 тыс.руб.,

ООО «ПРОТЭК» 100 тыс.руб.

**Информация о ценных бумагах**

Общество не имеет в обращении ценные бумаги.

**Информация о финансовых вложениях (займы выданные, вклады в товарищество)**

На 31.12.2023 финансовые вложения в виде предоставленных займов и участия в совместной деятельности отсутствуют.

**Информация о выплатах персоналу**

Общая сумма выплат всему персоналу в 2023 году – 120 тыс.руб..

**Информация о доходах и расходах (отчет о финансовых результатах)**

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Доля в %
<b>Выручка, в том числе:</b>	<b>77 898</b>	<b>100%</b>
Реализация товара	77 842	99,93%
Услуги	56	0,07%
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>		
<i>Всего доходов</i>	<i>77 898</i>	
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>76 352</b>	
<b>Управленческие расходы</b>		
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>491</b>	
<b>Проценты к уплате</b>		
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>71</b>	
Курсовые разницы		
Налог на имущество		
Услуги банка	71	
Страхование объектов		
Безнадежная задолженность ( дебиторская, кредиторская)		
Корректировка реализации прошлых лет		
Штрафы, пени, неустойки		
Прочие внереализационные доходы(расходы)		
<i>Всего расходов</i>	<i>76 914</i>	

По итогам 2023г. получена прибыль до налогообложения 984 тыс.руб. (77 898 тыс. – 76 914 тыс.).

Чистая прибыль – 787 тыс.руб.



**Информация по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета, исходя из суммы условного расхода (дохода) скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.

Расчет налога на прибыль (ПБУ 18/02):

Показатели	Данные бух. учета (руб.)	Налог на прибыль
1	2	3=2*20%
<b>Бухгалтерская прибыль (счет 90)</b>	<b>1 055 243,30</b>	<b>211 048,66</b>
выручка от реализации	93 477 883,09	
НДС, акциз	-15 579 647,19	
себестоимость продаж	-76 352 114,17	
управленческие расходы		
Коммерческие расходы	-490 878,43	
<b>Бухгалтерская прибыль (убыток) (счет 91)</b>	<b>-70 969,71</b>	<b>-14 193,94</b>
Курсовые разницы		
Корректировка реализации прошлых лет		
Излишки (недостачи), выявленные при инвентаризации, прочие		
Проценты по кредиту		
Корректировка реализации прошлых лет		
Курсовые разницы		
Налог на имущество		
Услуги банка	-70 969,71	
Страхование объектов		
Безнадежная задолженность ( дебиторская, кредиторская)		
Благотворительность		
Штрафы, пени, неустойки		
Прочие внереализационные доходы (расходы)		
Проценты по кредиту		
<b>Итого прибыль по бухгалтерскому учету</b>	<b>984 273,59</b>	<b>196 854,72</b>
<b>Постоянные разницы (ПНО)</b>		
Безнадежная задолженность ( дебиторская, кредиторская)		
Благотворительность		
Штрафы, пени, неустойки		
<b>Временные разницы (ОНО) - начисление</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Временные разницы (ОНО) - погашение</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого налоговая прибыль</b>	<b>984 273,59</b>	<b>196 854,72</b>

Итоги финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год:

984 273,59 руб. – прибыль по данным бухгалтерского учета

984 273,59 руб. – прибыль по данным налогового учета.

**Информация к форме «Отчет о движении денежных средств»**

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам показаны в отчете о движении денежных средств.

**Информация об экологической деятельности**

Общество не ведет экологическую деятельность. Приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью Обществом, не производилось.

**Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Общество в 2023 году не имеет затрат на энергетические ресурсы.



**Информация о претензионной работе**

Дело №А57-15285/2021 от 21.09.2021 требования Общества удовлетворены.

Общества с ограниченной ответственностью «Воронежстройдеталь» (ИНН 3663126476, ОГРН 1173668016851), город Воронеж, к Федеральному государственному унитарному предприятию «Главное военно-строительное управление № 5» (ИНН 6453050402, ОГРН 1026403045261), город Саратов, о взыскании суммы долга в размере 2 817 967 руб., пени в размере 207 965 руб. 96 коп., судебных расходов по оплате государственной пошлины.

**Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Общество подвержено следующим финансовым рискам:

- рыночный и валютный риск по валютным контрактам, в случае изменения стоимости услуг и применения штрафных санкций; изменение курса иностранной валюты;

- риск ликвидности оценивается как средний, Общество не имеет просроченных и неисполненных финансовых обязательств перед подрядчиками, займодавцами, векселедержателями и др. партнерами. Финансовых претензий в адрес Общества не поступало, при необходимости сроки оплаты по сделкам переносятся (продлеваются) по письменному соглашению сторон.

Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки, поскольку отсутствуют займы с переменной процентной ставкой.

В настоящее время Общество наименее подтверждено иным потенциально существенным рискам, таким как: правовые, страновые, региональные, репутационные и другие.

Оценка рисков осуществляется системой внутреннего контроля Общества. Целью данного контроля является, предупреждение всех потенциальных рисков, оценка наступивших рисков и применение процедур и механизмов по их устранению с минимальными потерями для компании.

Применяемые процедуры и механизмы: на этапе заключения сделки, проверяется благонадежность партнера и его финансовое положение; постоянный мониторинг контрагентов (1С:Контрагент, [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru), [www.spb.arbitr.ru](http://www.spb.arbitr.ru) и др.); применение законных и договорных санкций; применение обеспечительных и залоговых обязательств (поручительства); отслеживание изменений происходящих в валютном и налоговом законодательстве; отслеживание ситуации происходящей в политике и экономике страны и региона; и др.

**Информация о событиях после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходили.

**Информация о допущении непрерывности деятельности**

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. краткосрочные обязательства Общества составили 2 819 тыс. руб., оборотные активы составили 19 655 тыс. руб. Несмотря на данный факт Общество планирует продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Директор



Веденеев В.Е.