*Общество с ограниченной ответственностью*
*«ВЭЛС-СЕРВИС»*
*427009, Удмуртская Республика, район М.О. Завьяловский, зона тер. Юськинская Промышленная, зд. 3, помещ. 1*
*ИНН/КПП 7727457385 / 180001001*

# Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Вэлс-Сервис» за 2023 г.

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

**2. Информация об организации**

Реквизиты юридического лица
Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Вэлс-Сервис»
ИНН/КПП: 7727457385/180001001
ОГРН: 1207700493967
Адрес в Российской Федерации: 427009, Удмуртская Республика, район М.О. Завьяловский, зона тер. Юськинская Промышленная, зд. 3, помещ. 1
Учредитель – Хусаинов Рустам Афкалевич, 100% уставного капитала.
ФИО, должность руководителя организации: Хусаинов Рустам Афкалевич - Директор с 23.12.2020 г. по настоящее время.
Размер уставного капитала организации 10 000 рублей.
Основной вид деятельности с 23.12.2020 г.: - ОКВЭД – 45.20- «Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств»

**3. Особенности отражения в бухгалтерском учете отдельных операций** (выписка из учетной политики)

| Объект учета, операция, расчетная величина | Способы/методы учета/оценки | Норма/ примечание |
|---|---|---|
| **Финансовые вложения** | | |
| Финансовые вложения при выбытии | Оцениваются: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (однородной совокупности финансовых вложений по партиям приобретения) | ПБУ 19/02. |
| **Учет расходов по кредитам и займам** | | |
| Обязательства по полученным займам | Как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре | ПБУ 15/2008 |
| **Учет запасов** | | |
| Активы используемые в качестве сырья и материалов при оказании услуг и для управленческих нужд | В бухгалтерском балансе отражаются по средней. Изменения, связанные с переходом с ПБУ 5/01 на ФСБУ 5/2019, отражены перспективно. Запасы, приобретаемые для управленческих нужд, учитываются в составе запасов. Резерв под обесценение запасов не создавался. | ФСБУ 5/2019 |
| **Учет основных средств** | | |
| Основные средства | Активы принимаются в качестве основных средств, если выполняют ряд условий согласно ФСБУ 6/2020, с первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей за единицу | ФСБУ 6/2020 |
| **Учет оценочных обязательств, условных обязательств, условных активов** | | |

| | | |
|---|---|---|
| Резерв по сомнительным долгам | Резерв по сомнительным долгам не создавался | ПБУ 8/2010 |
| Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | Ежемесячно | |
| **Учет расходов** | | |
| Расходы по обычным видам деятельности. Прочие расходы | Признаются в том отчетном периоде, в котором имели место. Учитываются с учетом связи между производственными и прочими расходами. | ПБУ 10/99 |
| **Учет доходов** | | |
| Доходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы. | Признаются если сумма выручки может быть определена. Если оказанная услуга (переданный товар) принята заказчиком. Общество имеет право на получение данной выручки | ПБУ 9/99 |

**4. Информация по отчетным сегментам**

Расшифровка доходов, составляющие не менее 10 % от всех полученных доходов в 2023 г.:

| Наименование статьи доходов | Сумма, руб. | Уд. вес (%) |
|---|---|---|
| Реализация товара | 144 492 806,66 | 57,34% |
| Сервисные услуги | 107 512 054,77 | 42,66% |

Расшифровка расходов, составляющие не менее 10 % от всех произведенных расходов в 2023 г.:

| Наименование статьи расходов | Сумма, руб. | Уд. вес (%) |
|---|---|---|
| Себестоимость товаров | 72 345 981,71 | 58,47% |
| Общехозяйственные расходы | 51 352 531,31 | 41,51% |

**5. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не осуществляло участие в совместной деятельности с целью извлечения экономических выгод и дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий без образования юридического лица (п. 3 ПБУ 20/03).

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

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 № 167н.

А) Способ оценки оценочного обязательства: в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату);

Б) Способ учета оценочных обязательств:

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (резерв на оплату отпусков) либо относится на прочие расходы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов).

На 31.12.2023 г. оценочные обязательства составляют 1 197 тыс. руб. (резерв на оплату отпусков).

## 7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами, способные оказывать влияние на деятельность общества, или на деятельность которых общество способно оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008) являются:
1. С 23.12.2020 по настоящее время участник ООО «Вэлс-Сервис» – Хусаинов Рустам Афкалевич, владеющий 100% долей в уставном капитале Общества.
Информация о размерах вознаграждений, начисленных и выплаченных – Хусаинову Рустаму Афкалевичу отсутствует.
2. Иные сделки со связанными сторонами заключенные в 2023 г. отсутствуют.

## 8. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерском отчете

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «Вэлс-Сервис» не является собственником долей (акций, вкладов, паев) иных организаций.

## 9. Список участников на 31.12.2023 г.

| **Фамилия, имя, отчество (наименование) участника** | **Сумма в рублях** | **Доля в Уставном капитале в процентах и указанием номинальной стоимости** |
|---|---|---|
| Хусаинов Рустам Афкалевич | 10 000 | 100% |

## 10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 299 790тыс. руб. За отчетный год Общество имеет прибыль в сумме 156 460 тыс. руб.

Изменение показателей формирующих нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества за отчетный период представлено в таблице ниже в тыс. руб.:

| Наименование показателя | За Январь - Декабрь 2023 г. | За Январь - Декабрь 2022 г. |
|---|---|---|
| Выручка | 252 005 | 185 470 |
| Себестоимость продаж | (72 346) | (68 829) |
| Валовая прибыль (убыток) | 179 659 | 116 641 |
| Коммерческие расходы | (27) | (4) |
| Управленческие расходы | (51 353) | (26 057) |
| Прибыль (убыток) от продаж | 128 279 | 90 580 |
| Доходы от участия в других организациях | - | - |
| Проценты к получению | 18 841 | 6 495 |
| Проценты к уплате | - | - |
| Прочие доходы | 27 655 | 18 309 |
| Прочие расходы | (782) | (288) |

| | | |
|---|---|---|
| Прибыль (убыток) до налогообложения | 173 993 | 115 096 |
| Налог на прибыль | (17 533) | (15 112) |
| в том числе:<br>текущий налог на прибыль | - | - |
| отложенный налог на прибыль | - | - |
| Прочее | - | - |
| Чистая прибыль (убыток) | 156 460 | 99 984 |

**11. Существенные события после отчетной даты (ПБУ 7/98)**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

**12. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Директор Р.А. Хусаинов
29.03.2024