ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ВСК-ГРУПП» за 2023 год

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВСК-ГРУПП» за 2023 год.

- **Краткая характеристика**

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ВСК-ГРУПП»
Сокращенное наименование Общества: ООО «ВСК-ГРУПП»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной

Ответственностью

Юридический адрес: 1 17587, Москва г, Варшавское ш., Д. 1 18, К. 1,

ПОМЕЩ. 1/5

Почтовый адрес: 117587, Москва г, Варшавское ш., Д. 18, К. 1,

ПОМЕЩ.1/5

ИНН 7726441921 КПП: 772601001

ОГРН: 1187746874391

Дата государственной регистрации: 16.10.2018г..

Обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий, разработка строительных проектов, строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, строительство прочих инженерных сооружений.

Численность сотрудников — 1 человек.

- **Участники и Уставной капитал Общества**

Участниками Общества являются:

Белозеров Алексей Николаевич номинальная стоимость 20 тыс. руб., владеющий 50% Уставного капитала Общества.

Быкадоров Алексей Владимирович номинальная стоимость 20 тыс. руб., владеющий 50% Уставного капитала Общества.

Уставной капитал на конец года 40 тыс. руб.

- **Органы управления**

Высший орган управления — общее собрание участников общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется - Генеральным директором.

- **Режим налогообложения**

Применяется общий режим налогообложения

- **Методика подготовки бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет Общества ведет главный бухгалтер.

- **СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

- **Краткая характеристика деятельности**

Текущая основная деятельность

Это деятельность Общества, преследующая цель извлечения прибыли в качестве основной цели. К текущей деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий, разработка строительных проектов, строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, строительство прочих инженерных сооружений.

Выручка в 2023 году была получена от выполненных работ по увеличению мощности котельной и КЛ в Барыбино (Блок-модуль к котельной БМКУ-3,2 на базе одного котла Viessmann Vitomax LCB (Россия) , производительностью 950 кВт с горелкой газ/дизель CIB Unigas HP72 MG.AB.S.RU.A.7.40 (Италия), обеспечивающем работу Котельной в автономном режиме без постоянного присутствия персонала с погодозависимой автоматикой и мнемосхемой, диспетчеризация по GSM по Договору № 1/2022-СЖ от 10.06.2022 г)

Основные показатели деятельности Общества в динамике

Выручка, тыс. руб.		Себестоимость, тыс. руб.		Валовая прибыль, тыс. руб.		Чистая прибыль, тыс.руб..	
2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год	2022 год
26 536	3 750	(19 433)	(4 415)	7 103	(665)	5 742	107 791

- ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

Бухгалтерская отчетность Общества формируется в соответствии с положениями Учетной политики по бухгалтерскому учету и действующими в РФ правилами составления бухгалтерской отчетности.

Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312). Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет МЦ. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020). Общество не создает резерва на ремонт ОС, расходы на ремонт основных средств включаются в состав расходов по обычным видам деятельности отчетного периода. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от строительства жилых и нежилых зданий, разработки строительных проектов, строительства инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, строительство прочих инженерных сооружений.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Учет затрат на производство организуется в соответствии с общими правилами формирования, оценки и признания расходов по обычным видам деятельности, установленными ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33 н.

Затраты на производство являются текущими и включаются в затраты на производство продукции того отчетного периода, к которому они относятся, независимо от времени оплаты.

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечивается их группировка по следующим элементам:

материальные расходы;

затраты на оплату труда;

отчисления нужды;

амортизация;

аренда помещения;

прочие затраты.

- **Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н по форме, утв. Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н.

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

- **Прочие сведения**

- В течение 2023 года не выявлено каких-либо ошибок прошлых лет, способных оказать существенное влияние на размер капитала компании.

Сумма выплаченной заработной платы в 2023 год генеральному директору составила 104,4 тыс. руб.

Размер выплаченных дивидендов учредителям в 2023 году:

Белозеров Алексей Николаевич 5 000 тыс. руб.

Быкадоров Алексей Владимирович 5 000 тыс. руб.

- **События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительное изменений активов не произошло. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптация финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микробытия после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Обществом в 2023 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе. Решение по реорганизации в 2023 году Обществом не принималось. Реструктуризация и существенное сокращение штатных работников в отчетном году не производилась и не планируется. Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках в отчетном году не оказала существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности нашей организации. Руководством ООО «ВСК-ГРУПП» положительно оценена способность Общества в дальнейшем продолжать непрерывно свою деятельность в сложившихся обстоятельствах.

- **Внутренний контроль**

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;
- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

оценка рисков;

средства контроля;

информационный обмен;

мониторинг.

Риски хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

Государственная помощь.

В отчетном периоде Общество не получало государственную помощь. Также Общество не получало никаких льгот и возмещений.

«22» марта 2024 г.

Генеральный директор _____ Быкадоров А.В.
ООО «ВСК-ГРУПП»
М.П.