ВЕЛЕССТРОЙ®
МОНТАЖ

Общество с ограниченной ответственностью
"ВелесстройМонтаж"
123557, г. Москва, Средний Тишинский переулок,
д. 28, этаж 4, комната 21
Тел. +7 (495) 540-69-67, Факс: +7 (495) 540-69-67,
доб.130 ОКПО 09848424, ОГРН 1127746432747
ИНН/КПП 7710914330/774550001
E-mail: info-vsm@velesstroy.com www.velesstroy.com

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «ВелесстройМонтаж»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «01» июня 2012г.
ОГРН: 1127746432747
ИНН: 7710914330
КПП: 774550001

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица в МИФНС №46 г.Москвы 01.06.2012г. серия 77 № 015740248

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения 01.06.2012 г. серия 77 № 017147156 с 01.06.2012г. по 09.11.2016г.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения 10.11.2016 г. серия 77 № 013545394

02.07.2019г. было принято решение (№3/19 от 02.07.2019г.) о смене юридического адреса с 125047, г. Москва, ул. 2-ая Тверская-Ямская , д.10 на адрес : 123557, Москва г., Тишинский Ср. переулок, дом 28, этаж 4, ком.21, тел./факс (495)540-69-67

22.04.2015г. было принято решение о переименовании ООО «ВелесстройМеханизация» в ООО «ВелесстройМонтаж», данное изменение было зарегистрировано в установленном законодательством порядке, о чем выдан лист записи за номером 7157746987952 от 29.04.2015г., подтверждающий внесение изменений в ЕГРЮЛ.

Состав участников и их доля в уставном капитале согласно учредительному договору – 1 участник:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Велесстрой» ОГРН 1087746466950 - 100% или 10 000 рублей

Исполнительный орган, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества: - Генеральный директор, избранный общим собранием участников, Решение №1 от 22.04.2015г. – Дмитриев Олег Владимирович.

Основная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении периода с 01.04 2015г. года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет **10 000** рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023г. не возникало.

2. Обособленные структурные подразделения общества

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения:
Таблица 1

№ п/п	*Наименование обособленного подразделения*	*Адрес осуществления деятельности*	*КПП*	*Дата регистрации*
1	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Куюмба"	648373, Красноярский край, Эвенкийский р-он, пос. Куюмба, строит.площадка "ГНПС-1"	247045001	01.06.2015
2	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ВЛ Куюмба-Тайшет"	Красноярский край , г.Богучаны	240745001	06.05.2015
3	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-3"	Иркутская обл., Братский р-он	380545001	06.05.2015
4	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж""НПС-6"	Иркутская обл., Усть-Кутский р-он	381845001	06.05.2015
5	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-9"	Иркутская обл, Киренский р-он	381845002	06.05.2015
6	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Ямал СПГ"	629706, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-он, Южно-Тамбейский лицензионный участок, п. Сабетта	890145001	01.06.2015
7	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж"ОП "НПС-2")	Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-он	891145001	27.05.2015
8	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ГНПС-1"	629350, Ямало-ненецкий АО, Тазовский р-он, строит.площадка ГНПС-1	890445001	06.05.2015
9	Обособленное подразделение ООО «ВелесстройМонтаж» 77. "Административно-офисное здание: бизнес-центр Башня Эволюция "Москва-Сити". Транснефть"	г.Москва, Пресненская наб., дом 4, строение 2	770345001	06.05.2015
10	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" МЖК "Кастанаевская"	г.Москва, ул.Кастанаевская, влад. 68	773145001	06.05.2015
11	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Тюмень"	625014, Тюменская обл, г.Тюмень , ул Тополиная, дом 6	720345001	24.06.2015
12	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Кротовка"	446320, Самарская обл, Кинель-Черкасский р-он, Кротовка с	637245001	25.08.2015
13	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "РП Новороссийск"	353900, Краснодарский край, г.Новороссийск, Резервуарный парк "КТК-Р"	231545001	25.08.2015
14	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ПС Тихорецкая"	352122, Краснодарский край, г.Тихорецк, ул. Дзержинского, дом 62/1	236045001	23.10.2015
15	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" ССН ЛПДС "Самара"	443526, Самарская обл, Волжский р-он, Просвет пос.	633045001	17.12.2015
16	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" " Новый Уренгой"	629306, Ямало-Ненецкий АО, Новый Уренгой г, Восточная промзона тер, ПАНЕЛЬ "А"	890445002	17.12.2015
17	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Кингисепп"	188452, Ленинградская обл.. Кингисеппский р-он, Фосфорит промзона	470745001	14.01.2016

18	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Амур"	682711, Хабаровский край, Солнечный р-он, Хальгасо п.	271745001	21.01.2016
19	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-8"	353345, Краснодарский край, Крымскитй р-он, Виноградный п.	233745002	17.03.2016
20	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ВЫБОРГ"	188800, Ленинградская обл., Выборгский р-он, г. Выборг	470445001	06.06.2016
21	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Амур 77"	682620, Хабаровский край, Амурский р-н, Литовко п.	270645001	21.07.2016
22	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ОМСКИЙ НПЗ"	644040, Омская обл., Омск г., Губкина пр-кт, 1.	550145001	02.11.2016
23	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ЗАРЯДЬЕ"	119072, г.Москва, Болотная наб., ВЛ. 15.	774545001	01.12.2016
24	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ВЛ 220 ПЕЛЕДУЙ"	678158, Саха-Якутия респ., ул. Ленский, п.. Пеледуй	141445001	01.12.2016
25	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ТИШИНКА"	123557, Москва г., Тишинский Ср. переулок, дом 28	774545002	17.03.2017
26	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "СВОБОДНЫЙ"	676450, Амурская обл., Свободный г., Комарова ул., дом 45	280745001	01.06.2017
27	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "АНАПА"	353417, Краснодарский край, Анапский р-он, Анапа г., Витязево с., Южный пр-кт, 3б	230145001	05.10.2017
28	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-7 ВСТО-1"	666778, Иркутская обл., Усть-Кутский р-он, Верхнемаркова п.	381845003	24.11.2017
29	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "МУРМАНСК"	184664, Мурманская обл., Кольский р-он, Белокаменка с.	511645001	07.12.2017
30	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-2 ВСТО-1"	665510, Иркутская обл., Чунский р-он, Чунский рп.	381645001	07.12.2017
31	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-5 ВСТО-1"	665653, Иркутская обл., Нижнеилимский р-он, Железногорск-Илимский г.	380545002	07.12.2017
32	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Калуга"	248000, Калужская обл., г. Калуга , ул. Заокская, р-н д. 28	402745001	07.06.2018
33	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "КСТОВО"	607650, Нижегородская обл., Кстовский р-он, Кстово г., Центральное ш., 9	525045001	09.07.2018
34	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Мытищи"	141006,Московская обл., г. Мытищи, Олимпийский проспект, дом 38	502945001	25.01.2019
35	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Сахалин"	694452, Сахалинская обл., Ногликский р-он, пгт. Ноглики	651345001	21.06.2019

36	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Тарко -Сале"	629850,Россия, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский р-он м.о., г. Тарко-Сале, ул. Ленина, дом 34	891145002	15.11.2023
37	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Гыдан"	629372,Ямало-Ненецкий АО, Тазовский р-он, с. Гыда	890445003	01.10.2019г.
38	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Мурманск ПСК"	183038,Мурманская область, Мурманск г., Подгорная ул., 126	519045001	15.06.2020
39	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Сочи"	354340,Краснодарский край, сочи г., Олимпийский пр-кт, дом 40	236745001	28.08.2020г.
40	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Норильск"	663340, Красноярский край, г. Норильск, тер. Надеждинский металлургический завод	245745001	27.01.2021
41	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Петербург"	196105, Санкт-Петербург г., Юрия Гагарина пр-т, 8	781045001	10.03.2021
42	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Астрахань"	416205, Астраханская обл., Енотаевский м.р-н, Средневолжский сельсовет, с.п. Береговой п.	302345001	24.05.2021
43	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "КС-7 Сивакинская"	676145, Амурская обл., Магдагачинский р-он, Сиваки пгт.	281845001	19.04.2021
44	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "А-НПС-4А"	416156, Астраханская обл., Красноярский р-он, с. Малый Арал	301945002	10.06.2021
45	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "А-НПС-5А"	416102, Астраханская обл., Наримановский р-н, Линейное с.	302345002	10.06.2021
46	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Свободный - АГПЗ"	Амурская обл., г. Свободный, Зеленый пер., д.1	280745002	27.08.2021
47	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС Комсомольская"	Респ. Калмыкия, Черноземельский м.р-н, Комсомольский п.	080045003	22.10.2021
48	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ЭЛИСТА"	358000, Респ. Калмыкия, г. Элиста, ул. В.И. Ленина, д. 240, офис 202	080045001	19.10.2021
49	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "НПС-2 Калмыкия"	359243, респ. Калмыкия, Черноземельский р-он, п. Мелиоратор	08004502	22.10.2021
50	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Усть-Луга"	188472, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н,пос. Усть-Луга	470745002	17.01.2022
51	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Крымск"	353388, Краснодарский край, м. р-н, г.п. Крымское, г. Крымск, ул. Энергетиков дом 1	237645001	01.08.2022
52	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "ОП Геленджик"	353465,Краснодарский край, г.о. город-курорт Геленджик, Геленджик, ул. Туристическая, д. 25	230445001	28.09.2022
53	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Дивноморское"	353490, Краснодарский край, г.о. город-курорт Геленджик, село Дивноморское, ул. Студенческая, д. 17	230445002	28.09.2022

54	Обособленное подразделение ООО "ВелесстройМонтаж" "Якиманка"	г. Москва,Муниципальный округ Якиманка вн. Тер. Г., Серафимовича ул. д. 4	770645002	22.10.2022

Указанные обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, расчетного счета не имеют.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются:
- Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20

4. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 8 745 человек.

5. Сведения об основных аспектах учетной политики организации и представления в бухгалтерской отчетности

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, нормативными актами регулирующими бухгалтерский учет и отчетность организаций в Российской Федерации.
Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, по минимальному из значений плюс 1 месяц.
Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.
Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Обьекты находящиеся в составе ОС с первоночальнной стоимостью ниже 100 тыс.руб. переведены в состав материально-производственных запасов согласно ФСБУ 6/2020 .

Обьекты аренды с 2022г. отражаются в качестве права пользования в бу по приведенной стоимости на основании ФСБУ 25/2018, обязательства погашаются через амортизацию линейным способом.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.
Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.
Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.
Обществом создается резерв предстоящих расходов (оценочные обязательства по вознаграждениям работникам)

Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Стоимость специальной одежды и спецоснастки, признанных запасами, подлежит единовременному списанию на расходы при передаче в эксплуатацию.

Доходы и расходы для целей бухгалтерского и налогового учета в отчетном периоде признавались по методу начисления (ст. ст. 271 - 273 НК РФ).
Порядок признания выручки по договорам строительного подряда: «по мере готовности» исходя из подтвержденной степени завершенности на отчетную дату (п.17 ПБУ 2/2008);
Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.
Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.
Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.
К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:
Таблица 2

1.	***Прямые расходы основные***	
1.1	***Прямые расходы на производственный персонал***	
1.1.1	Фонд оплаты труда с учетом НДФЛ (заработная плата сч.20)	ФОТ
1.1.2	Страховые взносы (производственных рабочих сч.20)	Страховые взносы
1.1.3	Бол/лист за счет работодателя	ФОТ
1.1.5	Доставка на объект (производственный персонал на вахту) - ж/д , авиа билет, аэроэкспресс, гостиничные услуги, услуги по приобретению билетов (сч.20)	Прочие расходы
1.1.6	Аутстаффинг РОП (услуги сторонних организаций по предоставлению персонала) (сч.20)	Прочие расходы
1.1.7	Расходы на питание произв.персонала , работающего вахтовым методом, находящихся на обсервации (Covid-19) (сч.20)	ФОТ
1.1.8	Расходы на проживание произв.персонала (аренда жилых помещений (общежит, обсервация)	Прочие расходы
1.2	***Амортизация ОС***	
1.2.1	Амортизация основных средств (сч.20)	Амортизация
1.3	***Субподрядные работы***	
1.3.1	Субподрядные работы СМР , без стоимости материалов	Материальные расходы
1.3.2	Субподрядные работы Проектно-Изыскательские Работы	Материальные расходы
1.3.3	Материалы поставки субподрядчика	Материальные расходы
1.4	***Строительные материалы , инструменты, оборудование***	
1.4.1	Инструменты и оборудование, введенные в эксплуатацию (малоценные)	Материальные расходы
1.4.2	Строительные материалы	Материальные расходы
2	***Прямые производственные прочие расходы***	
2.1.1	Командировочные расходы (кроме суточных) производственного персонала (билеты, проживание)	Командировочные расходы
2.1.2	Суточные командированных (производственный персонал) (сч.20,25)	Командировочные расходы
2.1.3	Аттестация рабочих мест по условиям труда (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.4	Спец.одежда производственного персонала	Материальные расходы
2.1.5	Спец.питание (молоко и др.)	Материальные расходы
2.1.6	Расходы на обеспечение пожарной безопасности	Прочие расходы
2.1.7	Расходы на аренду земельных участков, складских помещений, и др.нежилых помещений производственного назначения, общежитий для производственного персонала, техники, машин, оборудования, услуги по подбору арендуемых помещений	Прочие расходы
2.1.8	Перевозка имущества собств. силами и сторонними организациями, услуги спец. техники	Прочие расходы
2.1.9	Медицинское обслуживание и проф. осмотр производственного персонала	Прочие расходы
2.1.10	Расходы на техническую документацию (разработка, согласование, экспертиза, перевод, и распечатка технической документации)	Прочие расходы
2.1.11	Канцелярские, хозяйственные расходы для строительных площадок (сч.20)	Материальные расходы

2.1.12	Гарантийный ремонт ОС, инструментов	Материальные расходы
2.1.13	Аттестация, обучение, повышение квалификации производственного персонала	Прочие расходы
2.1.14	Расходы на связь (интернет, мобильная, стационарная) (сч.20)	Прочие расходы
2.1.15	Миграционные услуги (перевод документов, нотариальное заверение, получение разрешений, медицинский осмотр) для нерезидентов	Прочие расходы
2.1.16	Расходы на приобретение и ввод в эксплуатацию орг. техники и вычислительной техники для строительных площадок (сч.20)	Материальные расходы
2.1.17	Подбор персонала (в том числе услуги по информационному обеспечению с использованием интернет сайтов, доступ к базам резюме и проч.) (сч.20)	Прочие расходы
2.1.18	Почтовые расходы (сч.20)	Прочие расходы
2.1.19	Расходы на программное обеспечение, обслуживание оргтехники, разработку тех.заданий (сч.20)	Прочие расходы
2.1.20	Взносы членск, вступит, компенс, целев в СРО (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.21	Услуги по подготовке и оформлению документации (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.22	Материалы, ремонт и тех. обслуживание оргтехники и вычислительной техники (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.23	Оргтехника и вычислительная техника (сч.20,25)	Материальные расходы
2.1.24	Расходы на страхование СРО и гражд. ответственности (сч.20,25)	Прочие расходы
2.1.25	Госпошлины, связанные с договором строительного подряда	Прочие расходы
2.1.26	Уборка территории (сч.20, 25)	Материальные расходы
2.1.27	Мед. обслуживание COVID-19 (тестирование, вакцинация)	Прочие расходы
2.1.28	Расходы по использованию личного имущества работника	Материальные расходы
2.1.29	Погрузо-разгрузочные работы	Прочие расходы
2.1.30	Выполнение работ по контрольно-геодезической съемке подземных коммуникаций и сооружений	Прочие расходы
2.1.31	Экспертизы, контроль качества (лаборатория)	Прочие расходы
2.1.32	Аттестация технологий сварки	Прочие расходы
2.1.33	Расходы на приобретение Медикаментов, медоборудование (д/работников, алкотестеры, перчатки медиц. и т.д.)	Прочие расходы
2.1.34	Разрешительная документация по экологии	Прочие расходы
2.1.35	Содержание охраны объектов по основной деятельности	Прочие расходы
2.1.36	Топливо	Материальные расходы
2.1.37	Транспортные расходы	Прочие расходы
2.1.38	Услуги по договору подряда	Прочие расходы
2.1.39	Услуги спецтехники	Прочие расходы
2.1.40	Утилизация и вывоз мусора	Прочие расходы

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально фонду оплаты труда.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов,

установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

6. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2023 году в бухгалтерском учете составили **27 721 999 тыс. руб**. (без НДС) (в том числе по видам деятельности: выполнение общестроительных работ – **27 721 999** тыс. руб.), в налоговом учете – **27 721 999 тыс. руб. без НДС**,(в том числе по видам деятельности: выполнение общестроительных работ – 27 721 999 тыс. руб.).

7. Расходы, связанные с реализацией

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам, связанные с реализацией, за 2023 год в целях бухгалтерского учета составили **24 552 686 тыс. руб.** (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **24 278 501 тыс. руб.**

Возникшая разница в размере 274 185 тыс. руб в расходах для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

8. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Управленческие расходы за 2023г. в целях бухгалтерского учета составили **1 650 089 тыс.** руб., в целях налогового учета – **1 629 443 тыс. руб.,** временная разница **20 646** тыс. руб. возникла в связи с выдачей спецодежды (не входящей в состав основных средств по стоимостному критерию- разница +5 тыс. руб.) и ввода в эксплуатацию основных средств для нужд управленческого персонала (-39 403 тыс.руб), в с связи с учетом резерва на отпуска (+25 288 тыс. руб.) и применением ФСБУ 25/2018 " Бухгалтерский учет аренды" (+34 756).

9. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в целях бухгалтерского учета в 2023 году составила: **444 413 тыс. руб.,** в том числе:
- от реализации прочего имущества - **26 028** тыс. руб.
- курсовые разницы – **26 641** тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – **196 740** тыс. руб.
- доходы в виде списания кредиторской задолженности – **5 874** тыс. руб.
- доходы в виде восстановленных оценочных резервов – **110 636** тыс. руб.
- доходы от полученных штрафов, пеней , неустоек – **36 011** тыс.руб.
- доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов – **141** тыс. руб.

Проценты по займам к получению – **42 342** тыс. руб.

Сумма прочих доходов в целях налогового учета в 2023 году составила: **258 015 тыс. руб.,** в том числе:
- от реализации прочего имущества - **26 028** тыс. руб.
- курсовые разницы – **28 286** тыс. руб.
- прочие внереализационные доходы – **21 746** тыс. руб.
- доходы в виде списания кредиторской задолженности – **5 874** тыс. руб.
- доходы в виде восстановленных оценочных резервов – **97 728** тыс. руб.
- доходы от полученных штрафов, пеней , неустоек – **36 011** тыс.руб.

Проценты по займам к получению – **42 342** тыс. руб.

Возникшая разница в учете доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением п. 12 ПБУ 10/99 "Расходы организации»

10. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в целях бухгалтерского учета в 2023 году составила **422 305 тыс. руб.,** в том числе**:**
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – **27 821** тыс. руб.
- расходы на услуги банков – **31 507** тыс. руб.
- курсовые разницы - **26 449** тыс. руб.
- налоги и сборы – **56** тыс. руб.
- расходы в виде списанной дебиторской задолженности – **17 460** тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – **218 904** тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к уплате – **23 612** тыс. руб.
- расходы в виде образованных оценочных резервов –**76 497** тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов в 2023 году составила **290 194 тыс. руб.,** в том числе:
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – **27 821** тыс. руб.
- расходы на услуги банков – **31 507** тыс. руб.
- курсовые разницы – **26 402** тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы – **100 564** тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к уплате – **23 612** тыс руб.
- расходы в виде списанной дебиторской задолженности – **16 699** тыс. руб.
- расходы в виде образованных оценочных резервов – **63 589** тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

11. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **1 781 877 тыс. руб**.
Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.
Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила **356 375 тыс. руб**.
Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **1 541 332 тыс. руб.**
Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02 «Условный расход по налогу на прибыль» составил **856 200 тыс. руб**.

Сумма условного дохода по налогу на прибыль в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02 – **556 686** тыс. руб (547 934 тыс.руб + 8 752 тыс. руб.)
Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2023 года составляла **– 72 089** тыс. руб.
В течении 2023 года произошло увеличение ОНА на сумму **86 454 тыс. руб.**
Сальдо отложенных налоговых активов по сч.09 на 31.12.2023г. – **158 543 тыс. руб.**

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2023 года составляла – **43 115** тыс. руб.
В течении 2023 года произошло увеличение ОНО на сумму **47 638 тыс. руб.**
Сальдо отложенных налоговых обязательств по сч.77 на 31.12.2023г. – **90 753** тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составил в 2023 году **18 045 тыс. руб**.
Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **356 375 тыс. руб**. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

12. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2023 году составил **1 223 772 тыс. руб.**

13. Расшифровка строки 1520 бухгалтерского баланса

«Кредиторская задолженность» (в тыс. руб.)

Всего стр.1520 - 10 006 168 тыс. руб.
В том числе:
Стр. 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 3 554 856 тыс. руб.
Стр. 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» – 2 932 926 тыс. руб.
Стр. 15203 «Расчеты по налогам и сборам» – 1 591 267 тыс. руб.
Стр. 15204 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 1 332 931 тыс. руб.
Стр. 15205 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 545 042 тыс. руб.
Стр. 15206 «Расчеты с подотчетными лицами» – 234 тыс. руб.
Стр. 15207 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 8 986 тыс. руб.
Стр. 15208 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» – 39 926 тыс. руб.

14. Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность»

Всего стр.1230 – 6 105 058 тыс. руб.
в том числе:
Стр. 12301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 1 091 825 тыс. руб.

Стр. 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 4 335 058 тыс. руб.
Стр. 12303 «Расчеты по налогам и сборам» - 186 411 тыс. руб.
Стр. 12306 «Расчеты с подотчетными лицами – 938 тыс. руб.
Стр. 12307 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» - 167 744 тыс. руб.
Стр. 12309 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 321 427 тыс. руб.
Стр. 12310 «Расходы будущих периодов» - 1 655 тыс.руб

15. Информация по отчетным сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности предприятия является выполнение общестроительных работ по договорам субподряда, что составляет 100 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Предприятие не осуществляет другие виды деятельности, поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Предприятие осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

16. Информация о связанных сторонах

Информация об операциях между связанными сторонами, подлежащая отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Единственным учредителем ООО «ВелесстройМонтаж» обладающим 100 процентами долей в уставном капитале является ООО «Велесстрой» (ОГРН 1087746466950). ООО «Велесстрой» является по отношению к ООО «ВелесстройМонтаж» генеральным подрядчиком и основным заказчиком по договорам заключенным на выполнение строительно-монтажных работ, а так же основным поставщиком товаро-материальных ценностей (спецодежды, инструментов, материалов и оборудования), услуг (питания вахтовых работников и проч.).

В отчетном периоде с ООО «Велесстрой» проводились следующие операции:

- выполнение строительно-монтажных работ. Выручка (без НДС), полученная от реализации по договорам с ООО «Велесстрой» на выполнение строительно-монтажных работ составила за год – **27 562 404 тыс. руб**.

- от ООО «Велесстрой» приобретение ТМЦ, и услуг (спецодежда, услуги питания, аренды и др.) (без НДС) - **1 978 205 тыс. руб.**

Обороты по всем сделкам с ООО «Велесстрой»

ООО «Велесстрой»	**100%**	**Резидент**	**п.1. ст. 105.14 НК РФ** **(сумма оборотов по всем сделкам превысил 1 млрд. руб.)**	**29 540 609 тыс. руб.**

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, производились в соответствии со штатным расписанием.

17. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, не произошло.

18. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденному приказом Минфина РФ от 12.12.2010 № 167н, оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в отчетном году не выявлено.

Неоконченных судебных разбирательств, в которых общество выступает в качестве ответчика по иску о взыскании задолженности – нет.

Неоконченных судебных разбирательств, в которых общество выступает в качестве истца по иску о взыскании задолженности – нет.

19. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом в отчетном периоде не принимались решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

20. Налог на добавленную стоимость

Расчет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате в бюджет за 2023 год на основании налоговых деклараций, произведен в соответствии с главой 21 НК РФ.

21. Информация о распределении чистой прибыли

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «ВелесстройМонтаж» за 2023 год она не утверждена единственным учредителем, решение о распределении прибыли, оставшейся в распоряжении Общества после налогообложения, не принято.

22. Информация о конечных бенефициарах

Конечными бенефициарами ООО «ВелесстройМонтаж» являются:

1) Соколов Роман Сергеевич, ИНН 772603407509, паспорт гражданина РФ серии 45 23 № 318612, зарегистрированный по адресу: 117570, г. Москва, ул. Днепропетровская, д. 39, кв. 83. Контроль осуществляется косвенно через участие в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Мегаполис-Инвест» (ООО «УК «Мегаполис-Инвест») ИНН 3445109706, ОГРН 1103460001512, осуществляющей управление Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «СКФ», владеющего долей (92,5 %) в уставном капитале МЕЖДУНАРОДНОЙ КОМПАНИИ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УЭЙВФОРМ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» - (МКООО «УЭЙВФОРМ»), ИНН 3906411823, ОГРН 1223900003315, адрес: 236006, Калининградская область, г.о. город Калининград, г. Калининград, б-р. Солнечный, д. 25, этаж 1/Г, помещение 23, владеющего долей (99%) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Велесстрой» (ООО «Велесстрой»), ИНН 7709787790, ОГРН 1087746466950, адрес: 125047, г. Москва, ул. 2-я Тверская-Ямская, д.10. Доля участия в уставном капитале ООО «УК «Мегаполис-Инвест» составляет 81,74 %.

2) Костеева Тамара Михайловна, ИНН 771907079174, паспорт гражданина РФ серии 45 19 № 108637, зарегистрированная по адресу: 105203, г. Москва, улица Парковая 14-я, дом 3А, кв.31. Контроль осуществляется косвенно через участие в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Мегаполис-Инвест» (ООО «УК «Мегаполис-Инвест») ИНН 3445109706, ОГРН 1103460001512, осуществляющей управление Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «СКФ», владеющего долей (92,5%) в уставном капитале МЕЖДУНАРОДНОЙ КОМПАНИИ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УЭЙВФОРМ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» - (МКООО «УЭЙВФОРМ»), ИНН 3906411823, ОГРН 1223900003315, адрес: 236006, Калининградская область, г.о. город Калининград, г. Калининград, б-р. Солнечный, д. 25, этаж 1/Г, помещение 23, владеющего долей (99%) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Велесстрой» (ООО «Велесстрой»), ИНН 7709787790, ОГРН 1087746466950, адрес: 125047, г. Москва, ул. 2-я Тверская-Ямская, д.10. Доля участия в уставном капитале ООО «УК «Мегаполис-Инвест» составляет 11,39 %.

3) Коротков Игорь Александрович, ИНН 773410910370, паспорт гражданина РФ серии 45 13 №330345, зарегистрированный по адресу: 123181, г. Москва, улица Маршала Катукова, д. 15, корпус 1, квартира 470. Контроль осуществляется косвенно через участие в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Мегаполис-Инвест» (ООО «УК «Мегаполис-Инвест») ИНН 3445109706, ОГРН 1103460001512, осуществляющей управление Закрытым комбинированным паевым инвестиционным фондом «СКФ», владеющего долей (92,5%) в уставном капитале МЕЖДУНАРОДНОЙ КОМПАНИИ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «УЭЙВФОРМ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД» - (МКООО «УЭЙВФОРМ»), ИНН 3906411823, ОГРН 1223900003315, адрес: 236006, Калининградская область, г.о. город Калининград, г. Калининград, б-р. Солнечный, д. 25, этаж 1/Г, помещение 23, владеющего долей (99%) в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Велесстрой» (ООО «Велесстрой»), ИНН 7709787790, ОГРН 1087746466950, адрес: 125047, г. Москва, ул. 2-я Тверская-Ямская, д.10. Доля участия в уставном капитале ООО «УК «Мегаполис-Инвест» составляет 6,87 %.

Генеральный директор
Дмитриев О.В. _____ (подпись)

М.П.

