

## 10. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «УК «ВТС-АКТИВ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### 1. Информация об Обществе

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ВТС - АКТИВ"

Сокращенное наименование: ЗАО «УК «ВТС-АКТИВ»

Юридический адрес: 443110, Российская Федерация, г. Самара, ул. Лесная, д. 35

Почтовый адрес: 443110, Российская Федерация, г. Самара, ул. Лесная, д. 35

ИНН: 6316140005

КПП: 631601001

Контактная информация:

Тел.: + 7 (846)269-58-35

Адрес электронной почты: [aktiv@volgatransstroy.ru](mailto:aktiv@volgatransstroy.ru)

25 декабря 2015 года ЗАО «УК «ВТС-АКТИВ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1086316011484.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 63 № 005117442.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция ФНС России по Октябрьскому району г. Самары.

Изменений и дополнений в учредительные документы (устав) Общества не было.

Величина Уставного капитала по состоянию на 31.12.2023 составляет 2 000 тыс. руб.

Единственным учредителем Общества является АО «Волгатрансстрой».

Основным видом деятельности общества является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023г. составила 8 человек.

В соответствии с уставом для функционирования ЗАО «УК «ВТС-АКТИВ» созданы органы управления и контроля.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание акционеров (участников) Общества;

- Единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Общества

Генеральный директор общества является Сапожников Ю.А. на основании решение № 1 от 29.03.2019 г.

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия (Ревизор). Членом ревизионной комиссии является Тюркина Людмила Николаевна.

Бухгалтерский учет осуществляется по договору оказания услуг АО «ВТС» ЗАО «ВТС-АКТИВ». Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы «1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3».

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

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

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

### **Нематериальные активы.**

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов». В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

### **Капитальные вложения.**

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

В отчетном периоде объект учета отсутствовал.

### **Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже 100 тысяч рублей.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств, с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период

существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен 20% от первоначальной стоимости основного средства.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно ежегодно на 31.12.

Учет арендованного имущества производится на забалансовом счете 001 по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

#### **Учет аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2023 г.

#### **Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по фактической себестоимости.

#### **Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

#### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права на лицензионное программное обеспечение), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв.

Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если имеется уверенность, что эта задолженность не будет погашена и эта задолженность не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

#### **Денежные средства и денежные эквиваленты.**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций.

#### **Кредиты и займы**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

#### **Признание доходов и расходов**

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

- выручка от реализации оказания услуг по управлению.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от реализации прочих услуг.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

#### **Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на дату составления бухгалтерской отчетности по следующей формуле:

$$ОценОбяз = \sum_{i=1}^N СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100\%),$$

где *ОценОбяз* - величина оценочного обязательства организации ;

*СрЗар<sub>i</sub>* - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

*Дн<sub>i</sub>* - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

*СтВз<sub>i</sub>* - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

*N* - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

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

Организация учет временных разниц ведет балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02 «расчеты по налогу на прибыль» через счет 99.02 без постоянных разниц.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

**Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**  
Информация отсутствует по причине отсутствия операций

### Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2023 год влияющие на существенные показатели бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

### Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ЗАО «УК «ВТС-АКТИВ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## 3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

### 3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе

2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

Балансовая стоимость основных средств,

тыс. руб.

	Балансовая стоимость, всего:	2023	2022
1	Инвестиционная недвижимость	-	-
2	Остальные основные средства	1 420	1 741

Элементы амортизации:

Изменение сроков полезного использования в 2023 г. не было:

Изменение ликвидационной стоимости в 2023 г. не было (Общая сумма ликвидационной стоимости в 2022 г. составляет 30 тыс. руб.)

Наименование основных средств (групп основных средств)	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Здания	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-
Транспортные средства	-	30

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

### 3.2.1 Капитальные вложения

Объект капитальных вложений отсутствует.

### 3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация отсутствует по причине отсутствия операций.

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

Информация отсутствует по причине отсутствия операций.

### 3.5 Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов, составляет:  
на 31.12.2023 г. – 13,5 тыс. руб.  
на 31.12.2022 г. – 15,6 тыс. руб.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1 и 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 924	3 815
Авансы выданные по запасам и услугам	20	22
Прочая дебиторская задолженность	459	158
Итого дебиторская задолженность	4 403	3 994

#### Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
По расчетам по договорам уступки прав требования	-	-
По расчетам по договорам участия в долевом участии	-	-
Расчеты с бюджетом (Авансы по НДС, налог на прибыль)	132	121
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	15
По иным основаниям (Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками, расчеты с подотчетными лицами)	327	21
<b>Итого</b>	<b>459</b>	<b>158</b>

В 2021, 2023 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

### 3.7. Краткосрочные финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений представлено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация отсутствует по причине отсутствия операций.

### 3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в балансе представлены:

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.23г.	31.12.22г.
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	267	404
<b>Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»</b>	<b>267</b>	<b>404</b>

В отчете о движении денежных средств, в том числе, отражены свернуто:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 2 308 тыс. руб. за 2023 г.

### 3.9. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

#### Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 2 000 тыс. руб. на 31.12.2023г., 31.12.2022г.

Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

#### Переоценка внеоборотных активов

В 2023г. переоценка не производилась.

#### Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2023 добавочный капитал не создавался.

### 3.10 Долгосрочные и краткосрочные заемные средства

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчет о финансовых результатах.

#### 3.11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	453	2 414
Авансы полученные	-	2 578
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	3 009	3 132
Прочая кредиторская задолженность	-	-
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>3 462</b>	<b>8 124</b>

#### 3.12. Доходы будущих периодов

Наличие и движение представлено в таблице 9. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 3.13. Государственная помощь

Государственная помощь в 2023г. не предоставлялась.

#### 3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в таблице 7. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе оценочных обязательств учтено оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков по состоянию 31.12.2023г. - 1 258 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

### Информация по условным обязательствам:

Условных обязательств нет.

### Информация по условным активам

Условных активов нет.

### Обеспечения обязательств и платежей полученные

В течение 2023г., 2022г. Общество обеспечение обязательств и платежей не получало.

### Обеспечения обязательств и платежей выданные

В течение 2023г., 2022 г. Общество поручительств не выдавало.

## 3.15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

### Структура выручки

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Наименование	2023	2022
Выручка ( <del>Арендная плата</del> ) (строка 2110)	19 337	11 778
Проценты к получению (строка 2320)	-	-
Прочие доходы (строка 2340)	5 768	10 157
<b>Итого выручка</b>	<b>25 105</b>	<b>21 935</b>

### Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2023	2022
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, всего	18 589	22 058
В том числе		
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (с взносами)	13 381	15 025
Расходы по аренде	1 356	1 273
Амортизация	321	321
электроэнергия	-	-
Налоги	66	15
Материалы	614	998
Иные управленческие расходы	2 851	4 426

## 4. Налогообложение

Общество находится на общем режиме налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, налога на имущество и т.д.

В 2023г. налог на прибыль (строка 2410) формы «Отчет о финансовых результатах» составил -1 280 тыс. руб.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и имущественных прав (метод начисления).

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль в 2023г. – 636 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства в сумме 644 тыс. руб. возникли в связи с разным стоимостным критерием основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Структура отложенных налоговых активов и обязательств представлена в таблице:

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
<b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180)</b>	<b>2 321</b>	<b>2 957</b>
в том числе:		
Прочие (убытки прошлых периодов)	2 321	2 957
<b>Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420)</b>	<b>41</b>	<b>32</b>
в том числе:		
Основные средства	41	32

#### Информация о налоге на прибыль

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Изменение временных разниц, в т.ч.		
Начисление ОНА	636	103
Погашение ОНА		
Начисление ОНО	8	(4)
Погашение ОНО		
<b>Итого отложенный налог на прибыль</b>	<b>644</b>	<b>99</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>636</b>	<b>0</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>1280</b>	<b>99</b>

#### 5. Дивиденды

Общество не принимало решения о выплате дивидендов.

#### 6. Связанные стороны

Связанными сторонами общества являются АО Волгатрансстрой, БСК-СПб АО, ВОЗНЕСЕНСКИЙ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ ООО, ВОЛГАТРАНССТРОЙ-9 АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО, Евротранс ООО, ЗВЕЗДЫ АРБАТА УК ООО, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ ООО, Трансстройинвест 2000 ООО, УМ ВТС ООО, Ютлэнд Сервис ООО, НОВЫЙ АРБАТ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ ООО.

#### Продажа продукции связанным сторонам

В 2023 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
БСК-СПб АО	350
АО Волгатрансстрой	1 152
Евротранс ООО	5 741
САГИТУС ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	9 327
Трансстройинвест 2000 ООО	1 159
УМ ВТС ООО	271
Ютлэнд Сервис ООО	6 670

В 2022 году Общество осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Наименование покупателя	Выручка от продажи (без НДС)
БСК-СПб АО	350
АО Волгатранстрой	1 227
Евротранс ООО	2 680
ЗВЕЗДЫ АРБАТА УК ООО	13
Транстройинвест 2000 ООО	217
УМ ВТС ООО	250
Ютлэнд Сервис ООО	13 252

### Закупки у связанных сторон

В 2023 году Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

- по договору аренды
- по договору ведения бухгалтерского и налогового учета
- по предоставлению услуг проживания
- по предоставлению прочих услуг

Наименование покупателя	Аренда	Ведения бухгалтерского и налогового учета	Проживание (командировочные расходы)	Прочие услуги
ВОЗНЕСЕНСКИЙ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ ООО				98
АО Волгатранстрой	2 506	2 388		170
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ ООО			38	
САМАРА ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ ООО				97

В 2022 году Обществу были оказаны услуги связанными сторонами:

- по договору аренды
- по договору ведения бухгалтерского и налогового учета
- по предоставлению услуг проживания
- по предоставлению прочих услуг

Наименование покупателя	Аренда	Ведения бухгалтерского и налогового учета	Проживание (командировочные расходы)	Прочие услуги
ВОЗНЕСЕНСКИЙ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ ООО		93		
АО Волгатранстрой	1 265	2 840		120
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ ООО			114	

НОВЫЙ АРБАТ ОТЕЛЬ ЛИЗИНГ ООО				16
---------------------------------	--	--	--	----

У Общества имеются предоставленные займы следующим связанным сторонам.

На 31.12.2023 г. Общество имеет непогашенный выданный заем Ютлэнд Сервис ООО в размере 10 510 тыс. рублей.

#### Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Ютлэнд Сервис ООО			10 510	10 510
<b>Итого</b>			<b>10 510</b>	<b>10 510</b>

#### Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Общества является Сонин В.В. Генеральный директор АО «Волгатранстрой» -100% доли в уставном капитале.

В отчетном периоде выплата доходов, дивидендов не производилась.

#### Информация о вознаграждении директорам:

Исполнительные и контрольные функции Общества возложены на генерального директора Сапожникова Юрия Александровича на основании решение № 1 от 29.03.2019 г.

За 2023 г. вознаграждение управленческого персонала составило 8 160 тыс. руб.

#### 7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

#### 8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2022 году сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов

## **9. Финансовые риски**

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен незначительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как невысокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

### **Налоговый риск**

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющими место факторами и событиями как средний.

### **Кредитный риск**

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести финансовые убытки.

Степень погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, что в свою очередь влияет на риск неисполнения Обществом своих обязательств перед контрагентами.

### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств кредитными ресурсами.

### **Риск изменения процентной ставки**

Риск изменения процентной ставки – это риск несения убытков в связи с негативным изменением рыночных процентных ставок по финансовым активам и обязательствам Общества. Общество осуществляет заимствования финансовых ресурсов с фиксированной процентной ставкой.

## **10. Прекращаемая деятельность**

Руководство организации не планирует прекращение деятельности, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием заключенных договоров с основными контрагентами на 2023 год.

**11. Информация по сегментам**

Информация по сегментам не раскрывается.

**Генеральный директор**  
**«ЗАО «УК «ВТС-Актив»»**



*Ю.А. Сапожников*

Ю.А.Сапожников  
29.03.2024 г.

*JK*