

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «ВипМонтажСтрой»

### 1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ВипМонтажСтрой» (в дальнейшем именуемое «Общество») зарегистрировано 03.10.2016 г.

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «ВипМонтажСтрой».

Сокращённое наименование Общества – ООО «ВипМонтажСтрой».

Юридический адрес Общества – 141402, Московская обл., г.о.Химки, г.Химки, ул. Маяковского, д. 18А, офис 2, помещ. 7.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1163256062089.

ИНН 3253006827 КПП 504701001.

Устав предприятия (в последней редакции) утверждён Решением единственного участника Общества №4 от 25 октября 2021 г.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником Общества является Ноздря А.Н. с долей 100 процентов.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества, избираемым сроком на 5 (Пять) лет.

Единоличный исполнительный орган ООО «ВипМонтажСтрой»: Генеральный директор Ноздря Алексей Николаевич (Приказ №1 от 03.10.2016г., Решение единственного учредителя (участника) №3 от 28.09.2021г.).

Главный бухгалтер Общества: Беляева Валерия Владимировна (Приказ №23 от 09.11.2021).

Основной вид деятельности:

Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Сведения о членстве в саморегулируемой организации СРО АС «Межрегионстройальянс» регистрационный номер записи в государственном реестре саморегулируемых организаций №СРО-С-253-05092012. Регистрационный номер Общества в реестре членов СРО в составе Единого реестра №2581 от 18.05.2022 г.

Среднегодовая численность работающих за отчётный период составила 65 (Шестьдесят пять) человек.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2023 составляет 89 человек.

Общество имеет обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленное подразделение "Иловайская"	109651, г. Москва, муниципальный округ Люблино вн.тер.г., Иловайская ул., земельный участок 2Б/3	12
Обособленное подразделение "Волоколамское"	123182, г. Москва, вн. тер.г. муниципальный округ Щукино, проезд 1-й Красногорский, дом 3	19
Обособленное подразделение "Плеханова"	111141, г. Москва, ул. Плеханова, вл. 11, 13 (корп.1)	3

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию: Доход, полученный от ведения предпринимательской деятельности, определяемый в порядке, установленном налоговым законодательством, за 2022 год составил более 800 млн рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудирована первый год.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «ЭССИСТЕНТ». Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год – 12.02.2024.

## **2. Учетная политика**

Ведение бухгалтерского учёта в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учётной политике, утверждённой приказом генерального директора №85 от «30» декабря 2022 года, с учетом требований законодательства РФ о бухгалтерском учёте, нормативно-правовых актов Министерства Финансов РФ и органов, которым Федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учёта. При формировании учётной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что ООО «ВипМонтажСтрой» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учёт осуществляется структурным подразделением (Бухгалтерия), возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учёта автоматизированная с применением специализированной программы 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ, 1С:ЗУП 8.3 ПРОФ.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С:Предприятие 8.3 ПРОФ, 1С:ЗУП 8.3 ПРОФ.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учёта, основанный на стандартном Плане счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденном Приказом Министерства Финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а так же требованиям раздельного учета затрат.

Выручка организации признается по методу начисления.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются в том периоде, к которому относятся.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективно.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется в зависимости от способа их поступления.

Стоимость МПЗ при списании оценивается по себестоимости каждой единицы.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости продажи.

На 31.12.2023 резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием обесценения запасов организация (нет превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи).

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском учёте производится линейным методом исходя из срока полезного использования.

Лимит для отнесения объектов к основным средствам установлен в размере 100 000 рублей.

В учетной политике произошли изменения по учету НМА. Учет нематериальных

активов в организации ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество использует перспективный метод перехода для обязательств, возникших в 2024 году.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация не производит переоценку нематериальных активов.  
Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Создается резерв на оплату отпусков сотрудникам в качестве оценочного обязательства в бухгалтерском учете. Оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Общества ежемесячно исходя из среднедневной заработной платы и среднемесячного количества дней отпуска - по каждому сотруднику.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. По состоянию на 31.12.2023 сомнительная дебиторская задолженность не выявлена. Резерв не создается.

Иные резервы Организация не создает.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности в составе активов по экономическому содержанию и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Для ведения бухгалтерского учета разработан график документооборота, система внутрихозяйственного учета, контроля и отчетности.

Общество не допускало отклонений при формировании бухгалтерской отчетности от установленных правил ее составления.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в силу норм стандартов бухучета и отчетности.

### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся транспортные средства, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, другие виды основных средств.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств для бухгалтерского учета производится по линейному способу в соответствии со сроком полезного использования, установленного организацией.

## 5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2023	–
Материально-производственные запасы	31.12.2023	–
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2023	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 086 120 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

## 7. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

## 8. Информация о судебных делах

Судебных разбирательств, которые могли бы существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в 2023 году ООО «ВипМонтажСтрой» не имело.

## 9. Иная информация

Пояснения по отдельным строкам Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2023 год ООО «ВипМонтажСтрой» приведены в прилагаемых таблицах №2,4,5,6,7,8.

Генеральный директор



Ноздря