ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВЕСТСАЙД»

ИНН 7716972507, КПП 771601001, ОГРН 1227700696860
129345, город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Лосиноостровский, ул. Тайнинская, дом 6, кв.85

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 27 октября 2022 года по 31 декабря 2023 года.

1. Общая информация.

Общество с ограниченной ответственностью «Вестсайд» (далее – Общество), сокращенное наименование – ООО «Вестсайд»

Юридический адрес: 129345, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Лосиноостровский, ул. Тайнинская, дом 6, кв.85.

Дата государственной регистрации: 27 октября 2022 г.
Общество внесено в Единый государственный реестр и имеет ОГРН 1227700696860.
Общество состоит на учете в Инспекции ФНС России № 16 г. Москвы.

По состоянию на 31.12.2023 г. основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) – 64.20 «Деятельность холдинговых компаний»

Общество не имеет представительств и обособленных подразделений.

Численность сотрудников:

Наименование	31.12.2023	31.12.2022
Численность персонала Общества по состоянию на:	2	1

Размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей.
Учредителем Общества до 28.12.2022 г. являлось физические лицо - Логинов Дмитрий Юрьевич. С 29.12.2022 г. изменился состав учредителей Общества (в связи с продажей долей).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в «тыс. руб.».

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.
Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о

начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России.

В течение 2022 и 2023 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

В связи с тем, что начало деятельности Общества приходится на 4 квартал 2022г (дата создания 27.10.2022 г.), для вновь созданных организаций предусмотрен особый порядок (п. 3 ст. 15 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ) сдачи отчетности: если фирму открыли в 4 квартале (с 1 октября по 31 декабря), то первая бухгалтерская отчетность сдается по окончании второго года работы, за период со дня создания бизнеса до конца следующего года.

Таким образом, Общество подготовило свою первую бухгалтерскую отчетность за период с 27.10.2022 г по 31.12.2023 г.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежегодно по состоянию на 31 декабря по текущей рыночной стоимости и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений.

На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг. При этом по вложениям в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью их стоимость при выбытии определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Единицей учета финансовых вложений является совокупность активов, относящихся к одному юридическому лицу.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные средства

К денежным эквивалентам 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 трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Доходы и расходы

Доходом признается выручка от обычных видов деятельности из числа следующих: доходы от сдачи имущества во временное пользование, доходы от участия в уставных капиталах других организаций, доходы от предоставления за плату объектов интеллектуальной собственности и др. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Расходом признается расход, связанный с доходами, относимыми организацией к доходам от обычных видов деятельности из числа следующих: доходы от сдачи имущества во временное пользование, доходы от участия в уставных капиталах других организаций, доходы от предоставления за плату объектов интеллектуальной собственности и др. В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с расходами от обычных

видов деятельности.

Управленческие расходы

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

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2023 г.

В 2023 г. в учетную политику Общества были внесены изменения в рабочий план счетов, связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов. Были внесены новые субсчета:

- 68-9 «Единый налоговый платеж» к счету 68 – для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП. На старых счетах отражается начисление по видам налогов (Основание: статья 11.3 НК*)*;
- 69.09 «Страховые взносы по единому тарифу» – учитываются начисления взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в ПФР и ФСС (с 2023 г. СФР). На старых субсчетах осуществляется проверка за прошлые периоды. (Основание: пункт 3 статьи 425 НК РФ)

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применялся, переход с 2024 г.

В результате приведенных изменений в учетную политику внесение корректировок в сравнительные данные не требуется.

5. Внеоборотные активы.

5.1.Финансовые вложения (строка 1170 баланса)

В апреле 2023 г Общество осуществило приобретение акций АО «Дойче Финанс Восток», ИНН 7707282610 (ранее АО «Дойче Лизинг Восток») в количестве 331 шт., что составляет 100% доли в уставном капитале. Сумма приобретения составила 630 000 тыс. руб. Цель покупки – получение дохода от владения в перспективе.

В связи с тем, что приобретался иностранный инвестиционный актив, купля-продажа осуществлялась в соответствии с решением подкомисии Правительственной комиссии по контролю за осуществлением иностранных инвестиций в Российской Федерации от 12.04.2023 № 152/3.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. не начислялся в связи с отсутствием признаков обесценения.

6. Оборотные активы

6.1.Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023
Расчеты по налогам и сборам	1
Итого дебиторская задолженность	1

6.2.Денежные средства и эквиваленты (строка 1250 баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2023
Денежные средства в банках	880
Итого денежные средства	**880**

6.3.Прочие оборотные активы (строка 1260 баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г. включает расходы будущих периодов в сумме 18 тыс. руб. по использованию программного продукта «Контур-Экстерн».

7. Капитал и резервы

7.1.Уставный капитал (строка 1310 баланса)

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2023
Уставной капитал	**10**

Уставный капитал оплачен полностью.

7.2.Добавочный капитал (строка 1350 баланса)

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2023
Добавочный капитал	**2 458**

Добавочный капитал сформирован за счет вкладов учредителей в имущество Общества без изменения номинальных долей участников.

8. Долгосрочные обязательства

8.1.Заемные средства (строка 1410 баланса)

В апреле 2023г Обществом был получен долгосрочный (процентный) целевой займ на приобретение актива в сумме 630 000 тыс. руб. На 31.12.2023г. сумма не изменилась, досрочного погашения не было.

9. Краткосрочные обязательства

9.1.Заемные средства (строка 1510 баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г. включают сумму начисленных процентов по договору процентного целевого займа в сумме 127 899 тыс. руб. Досрочного погашения не было.

9.2.Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

По состоянию на 31.12.2023 г. указана сумма резерва по оплате отпусков в сумме 95 тыс. руб.

10. Доходы общества

10.1. Выручка

За период с 27.10.2022 по 31.12.2023г Общество не получало дивидендов или иных доходов от обычного вида деятельности.

11. Расходы общества

11.1. Управленческие расходы

(тыс. руб.)

Наименование	2023
Фонд оплаты труда	1 081
Социальные взносы с фонда оплаты труда	322
Прочее	98
Итого управленческие расходы	**1 501**

11.2. Проценты к уплате

В составе процентов к уплате включены начисленные, но не выплаченные проценты по Договору процентного займа. По состоянию на 31.12.2023г проценты к уплате составляют 127 899 тыс. руб.

11.3. Прочие расходы

В составе прочих расходов включены расходы на услуги банков и прочее, на 31.12.2023 г. сумма расходов – 162 тыс. руб.

12. Налог на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2023г составила 20%.
В виду полученного убытка за 2023 г. в размере 129 562 тыс. руб. сумма отложенного налога составляет 25 912 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженности по налогу нет.

13. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Связанными сторонами для ООО «Вестсайд» являются учредители Общества (вклад в УК и имущество – 2 468 тыс. руб.) и генеральный директор (денежное вознаграждение с учетом налогов и сборов – 586 тыс. руб.)

14. События после отчетной даты

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

15. Судебные разбирательства

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общество не имеет неразрешенных на

отчетную дату споров, судебных исков, а также разногласий с налоговыми органами по поводу платежей.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития, и, конечно, заинтересовано в стабилизации финансово-хозяйственной деятельности Общества и получения в дальнейшей перспективе положительного финансового результата.

Генеральный директор Д. Ю. Логинов

29 марта 2024 г.