

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общество с ограниченной ответственностью
«ВетроСтройДеталь»
за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ВетроСтройДеталь»
(далее – Общество) за 2023 год,

подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ОПИСАНИЕ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «ВетроСтройДеталь» (сокращенно ООО «ВСД») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации 09 января 2018 года, о чем в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1185543000169 (Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 09 января 2018 года). Общество является юридическим лицом, действующим на основании Устава и законодательства Российской Федерации.

ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС ОБЩЕСТВА (МЕСТО НАХОЖДЕНИЯ)

Юридический адрес Общества: Россия, 119435, город Москва, Саввинская набережная, дом 15, этаж 6, помещение 5.

Органы управления Общества

ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания участников Общества определяются федеральным законодательством и Уставом Общества.

Адрес места и время проведения общего собрания участников в форме совместного присутствия участников определяется Уставом Общества.

Годовое общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

На общем собрании участников Общества председательствует участник Общества, избранный большинством голосов участников Общества.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

Уставом Общества не предусмотрено образование Совета директоров Общества.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор ООО «ВСД».

С 27 декабря 2020 года Генеральным директором Общества назначен Федоров Алексей Игоревич (Решение единственного учредителя № 6/22-1 от 12.05.2022г.)

КОНТРОЛЬ ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Уставом Общества образование ревизионной комиссии не предусмотрено.

СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества составляет 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей 00 копеек.

По состоянию на 31.12.2023 участниками ООО «ВСД» являются:

- Гражданин Российской Федерации Ануфриев Юрий Анатольевич, доля в Уставном капитале Общества 34 % (Тридцать четыре процента);
- Гражданка Российской Федерации Михель Ирина Александровна, доля в Уставном капитале Общества 34 % (Тридцать четыре процента);
- Гражданин Российской Федерации Федоров Алексей Игоревич, доля в Уставном капитале Общества 32 % (Тридцать два процента);

Конечными бенефициарами являются граждане РФ Ануфриев Юрий Анатольевич, Михель Ирина Александровна, Фёдоров Алексей Игоревич.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Уставный капитал оплачен полностью.

ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В соответствии с п. 3.3 статьи 3 Устава ООО «ВСД», утвержденного Решением Внеочередного Общего собрания участников от 12 мая 2022 года (Протокол № 3/22 от 12.05.2022), предметом деятельности Общества является производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей, а также, любые сопутствующие и иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Общество осуществляет, в том числе, следующие основные виды деятельности:

- ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии;
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- механическая обработка металлов;
- производство крепежных изделий;
- производство прочих металлических изделий;
- строительство прочих инженерных сооружений;
- работы по монтажу стальных строительных конструкций;
- работы по сборке и монтажу сборных конструкций;
- торговля оптовая неспециализированная.

Основным источником доходов Общества в 2023 году является выручка от реализации производимых модульных стальных башен для ветроэнергетических установок. Сумма выручки от основной деятельности за 2023 год составила 2 810 092 тыс. рублей, за 2022 год составила 4 054 892 тыс. рублей.

30 марта 2018 года ООО «ВСД» заключило договор поставки башен MST, по которому в срок до середины 2023 года будет осуществляться поставка модульных стальных башен в адрес совместного предприятия АО «НоваВинд» и Lagerwey System B.V. – компании Red Wind B.V.

В целях исполнения принятых на себя обязательств ООО «ВСД» с 2018 году осуществляет реконструкцию завода на территории Ростовской области для серийного производства модульных стальных башен для ветроэнергетических установок по лицензии Lagerwey System B.V. (Нидерланды) мощностью от 2.5 МВт.

Опытная эксплуатация завода начата в 4-ом квартале 2019 года, серийный выпуск продукции начат в 1-м квартале 2020 года.

30 декабря 2018 года между ООО «ВСД», Министерством промышленности и торговли РФ и Ростовской областью был заключен Специальный инвестиционный контракт №29 на осуществление проекта «Создание и освоение промышленного производства модульных стальных башен для ветроэнергетических установок мощностью от 2.5МВт».

ОБЩЕСТВО ИМЕЕТ СЛЕДУЮЩИЕ ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА:

Общество имеет филиал в городе Волгодонске Ростовской области, о чем в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 7187748199764 (Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 06 июля 2018 года).

Полное наименование филиала: Волгодонский филиал Общества с ограниченной ответственностью «ВетроСтройДеталь».

Сокращенное наименование филиала: Волгодонский филиал ООО «ВСД».

Адрес места нахождения филиала: 347360, Ростовская область, город Волгодонск, улица 9-я Заводская, дом 11.

II. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Выручка от реализации продукции, работ и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин) в 2023 году составила 2 810 092 тыс. рублей, в 2022 году составила 4 054 892 тыс. рублей.

По итогам 2023 года прибыль от продаж продукции, работ (услуг) Общества получена в размере 549 463 тыс. рублей, за 2022 год - 855 853 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2023 год составила 773 093 тыс. рублей., за 2022 год 585 071 тыс. рублей.

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31 декабря 2023 года составила – 255 человек, на 31 декабря 2022 года 286 человек.

III. МЕТОДИКА ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется Отделом учета – структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведутся в автоматизированной форме с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3 конфигурация 1С:ERP Управление предприятием 2.

СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ ОБЩЕСТВА В 2023 ГОДУ, ОТРАЖЕНЫ НИЖЕ В СООТВЕТСТВУЮЩИХ РАЗДЕЛАХ ПОЯСНЕНИЙ.

V. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ КАПИТАЛЬНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

(раздел 2. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 01.01.2021г.

Принятие ОС к учету

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 (ста) тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 2 500 000 (два миллиона пятьсот тысяч) рублей.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

По отдельным группам объектов ОС (Технологическое оборудование, Инструмент) срок полезного использования определяется исходя из количества продукции (объема работ в натуральном выражении), которое организация ожидает получить от использования объекта ОС.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ликвидационная стоимость

Ликвидационная стоимость объектов основных средств принята равной нулю, так как на дату составления отчёта отсутствует надёжная оценка ожидаемых к поступлению сумм от выбытия объектов основных средств.

(Основание: п. 31 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие виды и группы однородных объектов ОС:

- Земельные участки;
- Здания и сооружения;
- Производственное оборудование;
 - Технологическое оборудование
 - Инструмент
 - Краны
 - Оснастка
 - Транспортные рамы
- Непроизводственное оборудование
- Транспортные средства;
- Компьютерная и прочая офисная техника;

Амортизация ОС

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Таблица 1 Линейным способом амортизируются

Наименование	Срок полезного использования (месяцев)	Примечания
Краны	От 28 до 36	-
Транспортные рамы	От 24 до 37	-
Компьютерная и прочая офисная техника	От 13 до 24	-

Таблица 2 Способом уменьшаемого остатка амортизируются

Наименование	Срок полезного использования (месяцев)	Коэффициент ускорения
Здания и сооружения	От 50 до 60	5
Непроизводственное оборудование	От 13 до 36	2
Оснастка	От 13 до 36	2
Транспортные средства	36	2
Непроизводственное оборудование	От 24 до 36	2

Способом списания стоимости пропорционально количеству выпущенной продукции, объему выполненных работ амортизируются:

- Инструмент;
- Технологическое оборудование.

В связи с заключением 30.03.2022 года, соглашения об увеличении количества заказанных башен ВЭУ на 70 единиц, с 01.04.2022 увеличен на 70 единиц срок полезного использования соответствующих групп ОС.

Переоценка основных средств

В соответствии с учётной политикой Общества на 2022 год по переоцененной стоимости учитываются:

- Земельные участки;
- Здания и сооружения;
- Производственное оборудование.

Переоценка объектов основных средств проводится ежегодно на конец отчетного года.

Для определения на 31.12.2022г. справедливой стоимости вышеуказанных групп ОС, был привлечен независимый оценщик.

Переоценка произведена способом, при котором сначала первоначальная стоимость уменьшили на сумму накопленной на 31.12.2022г. амортизации, а затем полученную сумму увеличили до справедливой стоимости соответствующего объекта основных средств.

В результате первоначальной дооценки в 2022 году сформирован добавочный капитал в размере 865 651 тыс. рублей.

Для определения справедливой стоимости объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023г. Обществом также был привлечен независимый оценщик. В результате оценки справедливая стоимость данных объектов существенно не отличается от балансовой стоимости, в связи с этим в бухгалтерском учете дооценка (уценка) не производилась.

В результате тестирования на обесценение по состоянию на 31.12.2023г. не установлено признаков обесценения основных средств и капитальных вложений Общества.

VI. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАТРАТЫ

(раздел 4. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- Сырье и материалы – по средней себестоимости;
- Затраты в незавершенном производстве – по средней себестоимости;
- Готовая продукция и товары для перепродажи – по средней себестоимости;
- Товары отгруженные – по средней себестоимости;
- Расходы будущих периодов – по стоимости приобретения.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в отчетности по фактической себестоимости приобретения.

Незавершенное производство и готовая продукция отражаются по фактической стоимости, товары – по покупной стоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, но на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Товары отгруженные».

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности, обеспечивающие будущие экономические выгоды.

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в случае их незначительности признаются в составе расходов текущего периода единовременно.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- в составе оборотных активов по статье «Расходы будущих периодов» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода – 12 месяцев и менее с отчетной даты;
- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла с отчетной даты.

В случае, если период предполагаемого получения дохода четко определить нельзя, то информация о таких расходах будущих периодов отражается в составе оборотных активов по строке «Расходы будущих периодов».

Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные производится:

- на момент, когда получение дохода от использования объекта расходов будущих периодов ожидается в течение 365 дней и менее после отчетной даты;
- либо:
- на более позднюю дату – дату составления квартальной и годовой бухгалтерской отчетности, при условии, что в течение отчетного квартала срок получения дохода от расходов будущих периодов стал 365 дней и менее.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности Общество применяет способ оценочного резервирования.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов создаются в конце отчетного года по конкретным наименованиям МПЗ и (или) видам аналогичных или связанных МПЗ, в отношении которых в отчетном году имели место обстоятельства, обусловившие снижение их текущей (рыночной) стоимости.

В бухгалтерском балансе стоимость материально-производственных запасов отражается за вычетом резерва, связанного с их обесценением.

Резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов на отчетную дату не формировался.

VII. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства Общества на расчетных счетах в банках.

Таблица 3 Денежные средства (тыс. руб.)

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Денежные средства	366 120	275 216	141 634
в том числе:			
- денежные средства на расчетных счетах	183 120	190 216	21 634
- краткосрочный депозит	183 000	85 000	-
- безотзывный аккредитив	-	-	120 000

Ограничения на использование денежных средств Общества на 31.12.2023 г. отсутствуют.

VIII ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(раздел 5.1. и 5.3. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Краткосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней.

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее.

В аналогичном порядке осуществляется перевод части долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную, если по условиям договора задолженность погашается частями в разные периоды.

По состоянию на 31.12.2023 просроченная дебиторская задолженность составляет 8 133 тыс. руб., на 31.12.2022 – 9 385 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 у Общества не имеется просроченной кредиторской задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Таблица 4 Дебиторская задолженность

Виды ДЗ/Наименование дебитора	Величина задолженности		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Покупатели и заказчики	188 042	257 921	253 024
В.т.ч АО "НОВАВИНД"	182 465	254 948	224 473
По авансам выданным	3 644	26 626	79 431
Прочая дебиторская задолженность	148 114	143 181	559 517
В т.ч.			
Задолженность участников за выкупленную долю	56 250	56 250	-
Расчеты с таможенной	-	-	4
Рэд Винд Б.В.	-	-	433 053
Расчёты по договорам лизинга	-	58 160	-
Задолженность по претензиям	28 400	-	-
Итого дебиторская задолженность (строка 1230)	339 800	421 693	882 587

Таблица 5 кредиторская задолженность

Виды КЗ/Наименование кредитора	Величина задолженности		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Авансы полученные	3 732	121 348	651 871
В.т.ч Рэд Винд Б.В.	-	118 748	651 871
Расчёты с поставщиками	184 670	111 846	275 537
Расчеты с бюджетом	28 454	42 845	7 080
Прочая кредиторская задолженность	2 314	1 508	1 208

Виды кредитора	КЗ/Наименование	Величина задолженности		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Итого	кредиторская задолженность (строка 1520)	219 170	277 548	935 687

IX. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ, ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОБЕСПЕЧЕНИЯ ВЫДАННЫЕ

(раздел 5.3. и 8. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 365 дней и менее.

Сумма процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлекавшиеся в 2018 – 2023 годах, были направлены на выкуп доли у участника (120 000 тыс. рублей), а также финансирование деятельности Общества, в том числе: финансирование хозяйственной деятельности, пополнение оборотных средств и т.д.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Общая сумма процентов, начисленных по кредитам Общества за 2023 г. составила 9 519 тыс. рублей, за 2022 год - 24 745 тыс. рублей.

Таблица 6 ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						
				поступление		выбыло				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долгов-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5571	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
вексели выданные	5574	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	2023г.	199 980	333 126	9 519	(542 625)	-	-	-	-
кредиты	5580	2022г.	188 624	883 224	15 859	(887 727)	-	-	-	199 980
	5564	2023г.	199 980	333 126	9 519	542 625	-	-	-	-
займы	5584	2022г.	120 453	868 847	10 109	(799 429)	-	-	-	199 980
	5565	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
вексели выданные	5585	2022г.	-	14 377	-	(14 377)	-	-	-	-
	5567	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		2022г.	68 171	-	5 750	(73 921)	-	-	-	-

В 2023 году основным Займодавцем являлся ГПБ (АО), Кредитный договор №ВКЛ №189/21-Р от 04.08.2022 (кредитный лимит – 460 000 тыс. рублей), ставка по кредиту Ключевая ставка Банка России + 2,95% годовых, со сроком погашения до 31.03.2023г.

Банковские гарантии:

ГПБ (АО) Рамочный договор о выдаче банковских гарантий № 21713ГА/21-Р от 04.08.2022г.

Лимит выдачи 2 436 000 тыс.рублей.

Срок окончания гарантий не позднее 31.07.2023г.

Вознаграждение 1,2% годовых за календарный квартал (посуточно), от суммы каждой гарантии.

Обеспечение: Залог прав по договору банковского счета, Залог 100% долей в Уставном капитале Общества, Залог земельных участков, недвижимости и технологического оборудования.

Обязательства:

Обеспечения, выданные Обществом в форме поручительств третьим лицам, по обязательствам других организаций по состоянию на 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

Таблица 7 Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	4 750	19 888	48 122
в том числе:				
Принципал КУРГАНСТАЛЬМОСТ, ЗАО, Банковская гарантия исполнения договора поставки № 13/2549, гарант ПАО СБЕРБАНК	5802	-	19 888	28 288
Принципал OMSG SPA (Италия), Банковская гарантия исполнения договора поставки № 181001, гарант UNICREDIT S.P.A. Italy (Италия)	5803	-	-	4 280
Принципал SAVIM EUROPE SRL (Италия), Банковская гарантия исполнения договора поставки	5804	-	-	15 555
Принципал ООО "Илтеко", Банковская гарантия исполнения договора поставки, гарант ПАО АКБ "Абсолют Банк"	5805	4 750	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	114 462
в том числе:				
ЗАО «ЗАВОД СИБГАЗСТРОЙДЕТАЛЬ», независимая гарантия	5812	-	-	60 418
Бенефициар АО «ТМК», получатель ООО «ИТРИС», независимая гарантия		-	-	42 959
Бенефициар АО «ПНТЗ», получатель ООО «ИТРИС», независимая гарантия		-	-	11 085

Х. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В связи с закупкой импортного оборудования и материалов, изменение курса иностранных валют, в особенности Евро, оказывает значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 8. Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Курс ЦБ России
2023 г.	89,6883
2022 г.	70,3375
2021 г.	74,2926

Таблица 8.1 Информация по динамике курса обмена рубля к Евро

По состоянию на 31 декабря	Курс ЦБ России
2023 г.	99,1919
2022 г.	75,6553
2021 г.	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов.

Таблица 9. Объемы курсовых разниц, отнесенных в состав прочих доходов и расходов (тыс. руб.)

Курсовые разницы	За 2023 год	За 2022 год
Доход от курсовых разниц	432 100	714 298
Расход от курсовых разниц	399 662	713 405

XI. НАЛОГОВАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2023 году, составили:

- Ставка налога на прибыль, по деятельности указанной в СПИК № 29 от 30.12.2018г. в Федеральный бюджет – 0 %, в бюджет Ростовской области – 0%;
- Ставка налога на прибыль, по прочей деятельности – 20%;
- Ставка налога на добавленную стоимость – 20%.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составляет 4 467 тыс. рублей, за 2022 год - 6 520 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила 2 399 тыс. рублей, в 2022 году – 3 840 тыс. рублей, в том числе:

- По налогу на добавленную стоимость – задолженность отсутствует, в 2022 году 2 459 тыс. рублей;
- По налогу на прибыль – в 2023 и в 2022 г. задолженность отсутствует;
- По НДС – 167 тыс. рублей, в 2022 году - 183 тыс. рублей;
- По налогу на имущество – 1 982 тыс. рублей, в 2022 году - 764 тыс. рублей;
- По земельному налогу – 223 тыс. рублей, в 2022 году - 275 тыс. рублей;
- По транспортному налогу – 27 тыс. рублей, в 2022 году – 159 тыс. рублей.

Текущая задолженность Общества по страховым взносам составляет 25 883 тыс. рублей, в 2022 году - 38 328 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по налогам в бюджет РФ перед Обществом по состоянию на 31.12.2023 составила 23 110 тыс. рублей, в 2022 году – 7 691 тыс. рублей, в том числе:

- по налогу на добавленную стоимость 12 471 тыс. рублей, в 2022 году - 34 тыс. рублей;
- по налогу на прибыль организаций – 10 639 тыс. рублей, в 2022 году - 7 657 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность Общества по страховым взносам по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г. отсутствует.

В соответствии с положениями главы 14 «Налоговый контроль» Налогового кодекса РФ камеральные и выездные проверки налогоплательщиков, плательщиков взносов и налоговых агентов могут быть проведены за 3 календарных года, предшествующих году проведения проверки. Руководство Общества полагает, что расчет налоговых обязательств осуществляется в соответствии с требованиями налогового законодательства.

XII. КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества в течение отчетного года не менялся и по состоянию на 31.12.2023 составляет 50 000 тыс. руб.

РЕЗЕРВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Обществом не формируется.

После проведения в соответствии с принятой учетной политикой переоценкой основных средств, в балансе отражен Добавочный капитал от переоценки внеоборотных активов в размере 865 651 тыс. рублей.

ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Чистые активы Общества

			тыс. рублей
на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
2 320 071	1 546 977	775 754	

ХIII. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

(раздел 5. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Таблица 10. Доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Выручка	2110	2 810 092	4 054 892
Себестоимость продаж	2120	(1 604 097)	2 230 514
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 205 995	1 824 378
Коммерческие расходы	2210	(46 883)	294 360
Управленческие расходы	2220	(609 649)	674 165
Прибыль (убыток) от продаж	2200	549 463	855 853
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	29 505	8 808
Проценты к уплате	2330	(11 406)	(24 745)
Прочие доходы	2340	296 181	134 512
Прочие расходы	2350	(92 880)	(248 579)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	770 863	725 849
Налог на прибыль	2410	1 998	(151 190)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(4 467)	(6 520)
отложенный налог на прибыль	2412	6 465	(144 669)
Прочее	2460	232	10 412
Чистая прибыль (убыток)	2400	773 093	585 071

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем расходы на продажу полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением общего собрания участников. При этом часть прибыли, которая по решению участников не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Использование этой прибыли на капитальные вложения не уменьшает общий остаток по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2023 года составила 1 404 419 тыс. рублей, на 31.12.2022 - 631 325 тыс. рублей.

Изменение величины нераспределенной прибыли произошло за счет:

- чистой прибыли текущего периода в сумме 773 093 тыс. рублей.

Таблица 11. Затраты на производство (расходы на продажу) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2023г.	За 2022г.
Материальные затраты	5610	1 605 474	2 550 695
Расходы на оплату труда	5620	228 856	249 573
Отчисления на социальные нужды	5630	67 787	74 166
Амортизация	5640	185 800	316 355
Прочие затраты	5650	172 713	8 249
Итого по элементам	5660	2 260 630	3 199 038
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 260 630	3 199 038

Таблица 11.1 Затраты на производство (прочие доходы и расходы) (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
Доход от арендных платежей	282	579
Продажа товаров, работ, услуг	63 702	69 658
Неустойки, штрафы, пени	33 568	11 361
Инвентаризация товарных запасов	4 105	12 844
Курсовые разницы	32 438	893
Доход от пересчета таможенных платежей	61 150	30 396
Реализация объектов основных средств	1 000	3 701
Восстановление резерва предстоящих расходов (неустойки, штрафы)	83 718	-
Резерв по сомнительным долгам	1 346	-
Отклонение от норм расхода материалов	4 902	-
Прочие	9 970	4 780
Итого доходов (строка 2340 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах)	296 181	134 512
Стоимость проданных товаров	(55 554)	(62 627)
Убытки прошлых периодов	(2 499)	(8 381)
Корпоративные, спортивные и культурные мероприятия	(1 125)	(931)
Затраты на поручительства	(15 665)	(48 529)
Комиссионные банковские расходы	(817)	(14 207)
Налоги	(8 754)	(5 010)
Пени, штрафы и неустойки	(112)	(19 017)
Инвентаризация товарных запасов	-	(7 260)
Брак по цене использования	(957)	(1 934)
Расходы на конвертацию валюты	(920)	(10 670)
Расходы на реализацию доли	-	(63 750)
Реализация объектов основных средств	(441)	(3 700)
Прочие	(6 036)	(2 563)
Итого расходов (строка 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах)	(92 880)	(248 579)

XIV. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

29 декабря 2018 Обществом заключен Специальный инвестиционный контракт (СПИК) на срок до 31.12.2024 года, согласно которому Общество обязалось осуществить Специальный инвестиционный проект «Создание и освоение промышленного производства модульных стальных башен для ветроэнергетических установок мощностью от 2,5 МВт по адресу: Ростовская область, г. Волгодонск, ул. 9-ая Заводская, дом 11. В соответствии с данным контрактом для Общества на весь срок действия СПИК по прибыли от реализации вышеуказанного проекта, ставка налога на прибыль в федеральный бюджет 0%, в региональный бюджет (Ростовской области) – 0%.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведётся балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Таблица 12. Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах (тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенный налоговый актив (09)	23 582	11 045	(4 644)	29 983
Отложенное налоговое обязательство (77)	(156 280)	(6 106)	6 721	(156 664)
Постоянный налоговый актив	X	-	X	X
Постоянное налоговое обязательство	X	5 238	X	X

Таблица 12.1 Расчет налога на прибыль (тыс. руб.)

	2023 год	2022 год
Условный расход по налогу на прибыль	57 811	227 572
Условный доход по налогу на прибыль	(52 929)	(104 177)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(7 112)	17 381
Отложенные налоговые активы	6 401	21 189
Отложенные налоговые обязательства	296	(155 443)
Текущий налог на прибыль (с учетом СПИК)	4 467	6 520

XV. ВЫПЛАТА ДИВИДЕНДОВ

КОЛИЧЕСТВО И НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ ДОЛЕЙ

Уставный капитал Общества представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам (минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов).

Каждый участник Общества имеет на общем собрании участников Общества число голосов, пропорционально его доле в уставном капитале Общества.

Обществом распределено 3(три) доли среди участников на общую сумму по номинальной стоимости 50 тыс. руб.

СУММА ДИВИДЕНДОВ

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 773 093 тыс. рублей, за 2022 год 585 071 тыс. рублей, за В течении 2023 года Решений о распределении прибыли не принималось. В 2022 году распределена прибыль в размере 679 500 тыс. рублей.

XVI. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(раздел 7. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

По состоянию на 31.12.2023 Обществом признаны следующие оценочные обязательства:

- по Расходам на оплату отпусков и начисленных на них страховых взносов в сумме 13 509 тыс. рублей, на 31.12.2022 - 13 140 тыс. рублей.

В 2023 году восстановлено оценочное обязательство на выплату возможной неустойки по договорам в размере 83 718 тыс. рублей в связи с изменением условий соответствующих договоров.

XVII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчётной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчётности за 2023 год, отсутствуют.

XVIII. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В ходе своей обычной деятельности ООО «ВСД» совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с ООО «ВСД»:

- дочерние общества;
- зависимые общества;
- основные владельцы;
- участники совместной деятельности;
- другие связанные стороны.

ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых ООО «ВСД» владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% вкладом в уставном капитале (обыкновенных голосующих акций) или которые контролирует другим способом.

По состоянию на 31.12.2023г. у ООО «ВСД» отсутствуют дочерние общества.

ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых ООО «ВСД» владеет непосредственно или через другие организации более 20%, но менее 50% вкладом в уставном капитале (обыкновенных голосующих акций) и оказывает существенное влияние.

По состоянию на 31.12.2023г. у ООО «ВСД» отсутствуют зависимые общества.

ИНФОРМАЦИЯ О ВОЗНАГРАЖДЕНИЯХ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены: Генеральный директор, Директор Филиала, Заместители генерального директора.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала в 2023 году, включая заработную плату и премии, составило – 26 444 тыс. рублей, в том числе страховые взносы 4 343 тыс. рублей; в 2022 году - 36 824 тыс. рублей, в том числе страховые взносы 5 371 тыс. рублей. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц.

В 2023 действовали следующие договоры ДМС основного управленческого персонала:

Договор (ДМС) №0330R/045/2852/22 от 24.08.22, страховая премия 1 737 тыс. рублей.

Договор № 001ДМС37739323 от 21.08.2023, страховая премия – 2 551 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023 году и в 2022 году не начислялись и не выплачивались.

ОСНОВНЫЕ ВЛАДЕЛЬЦЫ

В 2023 году Общество не осуществляло выплату дивидендов своим участникам.

УЧАСТНИКИ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «ВСД» за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г., отсутствуют.

ПРОЧИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В группу «Прочие связанные стороны» включено:

• Общества, оказывающие косвенное влияние на деятельность ООО «ВСД»:

ООО «ИТРИС»

ООО «МАИР»

ООО «СГСД»

ООО «ЦМЗ»

ООО «МЕТИНВЕСТ»

ООО «Трейд-Лайн»

ООО «ТД «Арматурный завод»

Таблица 13. Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

	За 2023 год	За 2022 год
Выручка от реализации и прочие доходы	28 472	8 687
Реализация товаров, работ и услуг	160	8 687
Прочие	31 500	-
Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг	656	-
Затраты на приобретение ТМЦ	476	-
Аренда	180	-
Привлеченные займы	-	(74 053)
Займы полученные	-	(74 053)

Таблица 14. Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Активы	34 750	137
Дебиторская задолженность	34 750	137
Обязательства	6 064	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	6 064	-
Заемные средства	-	-

ООО «ВСД» за отчетный период использовало в основном денежную форму расчетов со связанными сторонами.

ХІХ. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Данные бухгалтерской отчетности за 2023 год были сформированы с учетом корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2022 г. В отчете о движении денежных средств произведена корректировка

показателей денежных потоков по инвестиционной деятельности в связи с некорректным отражением краткосрочных депозитов.

Таблица 15 Отчет о движении денежных средств:

№ строки	Наименование показателя	За 2022 год		
		до корректировки	корректировка	с учетом корректировки
4119	Прочие поступления от текущих операций	688 175	8 832	697 007
4214	Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	8 808	(8 808)	-
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг	17 695 599	(17 695 599)	-
4215	Поступление краткосрочного депозита	85 000	(85 000)	-
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(17 780 575)	17 780 575	-

XX. ПРОЧИЕ АСПЕКТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ВОПРОСЫ ЗАЩИТЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Деятельность предприятий энергетической отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

СТРАХОВАНИЕ

Общество продолжает осуществлять страхование имущества, автотранспортных средств, грузов и их транспортировки.

XXI. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При составлении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год применено допущение непрерывности деятельности: Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и/или необходимость ликвидации. Общество намерено погашать обязательства в установленном порядке.

Генеральный директор
ООО «ВСД»

05 апреля 2024 г.



А.И. Федоров