

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Сведения об организации

Полное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Вейст Системс МСК»

Юридический и почтовый адрес организации: 117452, г. Москва, б-р Черноморский, д. 17,
к. 1, помещ.. 4/2/5, офис 93

Сведения об образовании юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной
налоговой службы №46 по г. Москве от 09.12.2005г., основной государственный
регистрационный номер 1057749461835

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7703574562

Код причины постановки на учет (КПП): 772701001

Уставный капитал ООО «Вейст Системс МСК» составляет 10 000 рублей.

Структура уставного капитала:

Наименование учредителя (участника) юридического лица	Доля в уставном капитале (руб.)
Компания БЛЭЙДСЕРВ ЛИМИТЕД (BLADESERVE LIMITED)	7 000
Доля в уставном капитале, принадлежащая обществу	3 000

Уставный капитал оплачен полностью.

Основными видами деятельности являются - деятельность по торговля оптовая
неспециализированная, с кодом по ОКВЭД 46.90

ООО «Вейст Системс МСК» ведет основную хозяйственную деятельность на территории
Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «Вейст Системс МСК» на 31 декабря 2024 года
составила 2 человека (внешние совместители)

Орган управления ООО «Вейст Системс МСК»: единоличный исполнительный орган –
Генеральный директор Рудаков Александр Владимирович.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Вейст Системс МСК» составляется в порядке и в
сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О
бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации,
регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства:

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование,
транспортные средства, прочие основные фонды со сроком службы более 12 месяцев,
используемые в основной деятельности и для управленческих нужд и способные
приносить экономические выгоды в будущем.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается
сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков
полезного использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей, отражаются в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы:

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материально-производственных запасов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (по фактическим затратам на приобретение).

Списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится по средней себестоимости.

Займы и кредиты:

В отчетности ООО «Вейст Системс МСК» обязательства, включаемые в задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются в отчетности как долгосрочные. Проценты, причитающиеся по полученным кредитам и займам, учитываются обособленно.

Задолженность покупателей и заказчиков:

Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. При этом во внимание принимается финансовое состояние (платежеспособность) должника и вероятность погашения им долга.

Налоги и налогообложение:

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

1. День отгрузки (передачи) товара, оказанных услуг,
2. День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг).

На день отгрузки товаров (оказания услуг) в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Организация не осуществляет операций, облагаемых НДС по ставкам отличным от 20%.

Расчеты по налогу на прибыль:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Вейст Системс МСК» использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые обязательства.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированного на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных активов и обязательств отчетного периода.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

Учет амортизируемого имущества:

Признавать амортизируемым имуществом имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Не амортизируемое имущество стоимостью менее 100 000 руб. и сроком эксплуатации более 12 месяцев включается в состав материальных расходов ежемесячно в

сумме, рассчитанной исходя из срока полезного использования такого имущества, начиная с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию.

Для целей налогообложения прибыли признается линейный метод начисления амортизации.

Признание доходов:

Доходы ООО «Вейст Системс МСК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Признание расходов:

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы, а также на прямые и косвенные.

Прямые расходы, связанные с выполненными работами (оказанными услугами) относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации этих работ (услуг) в стоимости которых они учтены.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов. За исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК РФ, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода.

3. Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	Рекомендованное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1240+1250 бух. Баланса : стр.1500 бух. баланса)	0,008	0,09	Нормальное значение: не менее 0,2
Коэффициент покрытия текущей ликвидности (стр.1200 бух. баланса : стр.1500 бух. баланса)	56,53	81,89	Нормальное значение: не менее 2
Коэффициент финансового левериджа (стр.1400+1500 бух. баланса : стр.1300 бух. баланса)	0,03	0,01	Нормальное значение: не более 1
Коэффициент автономии (финансовой зависимости) (стр.1300 бух. баланса : стр.1600 бух. баланса)	0,97	0,99	Нормальное значение: не менее 0,4 и более
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (стр.1210+1230 бух. баланса : стр.1200 бух. баланса)	1	1	Нормальное значение: 0,1 и более
Коэффициент маневренности собственного капитала (стр.1300+1400-1100 бух. баланса : стр.1300 бух. баланса)	1	1	Нормальное значение: не менее 0,35
Рентабельность продаж, % (стр.2200 отчета о прибылях и убытках : стр.2110 отчета о прибылях и убытках)*100	0	21,6	
Чистые активы	34 962	36 826	

Чистые активы организации на 31.12.2024 г. намного (в 3 496 раз) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение ООО «Вейст Системс МСК», полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	2	-	2	-	-	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2023 г.	2	-	2	-	-	-	-	X	2	-	2
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2023 г.	2	-	2	-	-	-	-	-	2	-	2

4.2. Финансовые вложения

В 2024г. вложения ООО «Вейст Системс МСК» в уставные капиталы Российских организаций составили:

Контрагент	2022 год	Обороты за период		2023 год
ООО «ВейстТек»	5 556,00			5 556,00
ООО «Мехуборка КЗН»	14 286,00			14 286,00
ООО «Мехуборка СПб»	4 286,00			4 286,00
ИТОГО	24 128,00			24 128,00

4.3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторовской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	37 216	-	1 102	-	(2 485)	-	-	-	-	-	-	35 833	-
	5530	за 2023г.	37 284	-	1 516	-	(1 613)	-	-	-	21	9	37 216	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	37 035	-	1 109	-	(2 470)	-	-	-	-	-	35 675	-	
	5531	за 2023г.	36 610	-	1 495	-	(1 070)	-	-	-	-	-	37 035	-	

ООО «Вейст Системс МСК»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024
год

и														
Авансы выданные	5512	за 2024г.	28	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	12	-
	5532	за 2023г.	9	-	19	-	-	-	-	-	-	-	28	-
Прочая	5513	за 2024г.	153	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	146	-
	5533	за 2023г.	665	-	2	-	(543)	-	-	-	21	9	153	-
Итого	5500	за 2024г.	37 216	-	1 102	-	(2 485)	-	-	X	-	-	35 833	-
	5520	за 2023г.	37 284	-	1 516	-	(1 613)	-	-	X	21	9	37 216	-

4.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
займы	5553	за 2024г.	-	3 288	-	(3 011)	-	-	-	-	278
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	455	167	27	(15)	-	-	-	-	634
	5580	за 2023г.	260	269	22	(29)	(95)	-	21	9	455
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	362	135	-	-	-	-	-	-	497
	5581	за 2023г.	196	245	-	-	(78)	-	-	-	362
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	37	27	-	(5)	-	-	-	-	58
	5583	за 2023г.	21	(6)	22	(29)	-	-	21	9	37
займы	5565	за 2024г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	57	5	-	(10)	-	-	-	-	52
	5586	за 2023г.	43	30	-	-	(17)	-	-	-	57
Итого	5550	за 2024г.	455	167	27	(15)	-	X	-	-	634
	5570	за 2023г.	260	269	22	(29)	(95)	X	21	9	455

5. Сведения о доходах и расходах организации

Показатель	Доходы от реализации и внереализационные доходы тыс. руб.	Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы тыс. руб.
Выручка от реализации работ, услуг	1 012	
Итого доходы	1 012	
Расходы на тех.обслуживание и ремонт а/м, спецтехники		271
Оплата труда		542
Страховые взносы в ПФР и ФСС		163
Нотариальные расходы		5
Расходы на услуги связи, почтовые расходы		31

ООО «Вейст Системс МСК»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2024
год

Итого расходы		1 012
Услуги банка		20
Проценты к выплате		27
Прочие внереализационные расходы, не принимаемые для целей налогообложения		1 827
ИТОГО РАСХОДЫ		2 886

6. Аффилированные лица

Ф.И.О.	Основание
Рудаков Александр Владимирович	Лицо, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица
Компания БЛЭЙДСЕРВ ЛИМИТЕД (BLADESERVE LIMITED)	Имеет право распоряжаться 70% уставного капитала
ООО «Вейст Системс МСК»	Имеет право распоряжаться 30% уставного капитала