

ООО «ВТЛ»

■ ИНН 7816340170 ■ КПП 781601001
■ ОГРН 1167847395627 ■ БИК 044030868 ■ ОКПО 0499832
■ 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, дом 22, кор. 2, лит. Д, пом. 1-Н, офис 115
■ р.с. 40702810300050004751 в Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"
■ к.с. 30101810540300000795 в ГРКЦ ГУ Банка России по г. СПб ■ БИК 044030795
■ Тел. 8(962) 684-48-61 ■ тел. 8(812) 449-90-20 ■ directorvtl@gmail.com

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ВТЛ» за 2022 год

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ВТЛ»

Юридический адрес: 192102, Санкт-Петербург г, ул. Бухарестская, дом № 22, корпус 2, литер Д, помещение 1-Н, офис 115.

Дата государственной регистрации: 10.10.2016 г.

ОГРН 1167847395627; ИНН 7816340170; КПП 781601001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 27 по Санкт-Петербургу 10.10.2016 г. Свидетельство № 78 009580917

Размер уставного капитала ООО «ВТЛ» на 31 декабря 2022 г. составляет 1 042 752,86 (один миллион сорок две тысячи семьсот пятьдесят два) рубля 86 копеек.

Учредители:

- 1) ООО «Перспектива» ИНН 7810309463 УК 900 000 руб. 86,31%
- 2) Крупышев Михаил Анатольевич ИНН 780105270420 УК 100 000 руб. 9,59%
- 3) Колесников Евгений Алексеевич ИНН 781010749390 УК 21376,43 руб. 2,05%
- 4) Кириков Пётр Николаевич ИНН 781620887842 УК 21376,43 руб. 2,05%

Основными видами деятельности ООО «ВТЛ» является «Торговля оптовая осветительным оборудованием» (ОКВЭД 46.47.2).

Численность работающих на конец отчетного периода (на 31 декабря 2022 г.) составила 91 (девяносто один) человек.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась ООО «ВТЛ» на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Положение по учетной политике, применяемой ООО «ВТЛ», составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и прочими действующими положениями по бухгалтерскому учёту и отчётности, принятыми в Российской Федерации.

- 1) Учетная политика ООО «ВТЛ» утверждена Приказом № 2022/1 от 28.12.2021 г.
- 2) Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- 3) Инвентаризация всего имущества и финансовых обязательств проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.

- 4) Амортизация в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.
- 5) ООО «ВТЛ» формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, на основании ежемесячной инвентаризации дебиторской задолженности. Предельная сумма отчислений в резервы в налоговом учете, которые учитываются в составе внереализационных расходов за налоговый период (год), ограничивается величиной 10% от выручки текущего (отчетного) года.
- 6) ООО «ВТЛ» на конец года формирует в бухгалтерском учете оценочное обязательство на отпуска. Величина оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, запланированных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.
- 7) При реализации товары списываются по средней себестоимости.
- 8) Уровень существенности, закрепленный ООО «ВТЛ» в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 0,5% от валюты баланса.
- 9) В соответствии с п.52 ФСБУ 6/2020 переход на использование данного стандарта осуществлялся ретроспективно в упрощенном порядке. ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). К незначительным активам организации относятся:
 - ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
 - затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.
- 10) Для перехода с правил учета, закрепленных в ранее действовавших ПБУ, на принципы, отраженные в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», был применен перспективный способ, предполагающий корректировку только входящих данных без пересчета прошлых периодов.
- 11) В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", переход организации осуществлялся перспективно. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применялся, учет аренды ведется без применения ППА, т.к. выполняются все необходимые для этого условия:
 - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.Договоры аренды заключены сроком не превышающим 12 месяцев.
- 12) Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Отчётность ООО «ВТЛ» за 2022 г. составлена в соответствии с действующим в Российской Федерации Законодательством о бухгалтерском учёте и отчетности, а также в соответствии с профильными нормативными актами.

По данным Бухгалтерского баланса и Отчёт о финансовых результатах за 2022 г. сообщаем следующее:

1. Основные средства.

Сумма основных средств для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 21 133 312 руб., в т.ч.:

N	Основное средство	Стоимость
1	ИБП HINDEN EXPERT HE33040XS:встроенный АКБ с SNMP	178 378,36
2	кухня (6 этаж новый корпус)	118 852,46
3	Легковой автомобиль BMW 530I XDRIVE ПТС 77 УО 758495	1 697 495,48
4	Легковой автомобиль BMW COUPE ПТС 77 УО 524399	941 441,43
5	Легковой автомобиль LAND ROVER DISCOVERY	1 463 929,83
6	Легковой автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER SPORT	3 198 819,84
7	Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ E 200 ПТС 77 УТ 976434	1 479 068,53
8	Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ S 450 4MATIC	8 521 937,86
9	Легковой автомобиль MITSUBISHI OUTLANDER ПТС 40 ОТ 677796	779 472,97
10	Моноблок Apple iMac 27 с дисплеем Retina	29 976,83
11	Моноблок iMac 27 Retina	43 747,65
12	Сервер VIST Netline RG2	35 000,01
13	Электрический трехопорный погрузчик Jungheinrich 110k № FN613830	366 370,60
14	Автопогрузчик TOYOTA 32-8FGF18	2 278 820,30

Согласно п.49 ФСБУ 6/2020 Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. в количестве 22 штук были переведены в малоценное оборудование в межрасчетный период Приказом от 31 декабря 2021 г. № 1 и отражены за балансом, что привело к изменению строк 1150 «Основные средства», 1370 «Нераспределенная прибыль», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2021г.

2. Отложенные налоговые активы

Сумма отложенных налоговых активов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 1 468 762 руб., в т.ч.:

- кредиторская задолженность – 2 593 руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 1 248 629 руб.;
- арендные обязательства – 217 539 руб.

3. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 1 119 527 172 руб., в т.ч.:

- Расчеты по авансам, выданным в рублях 56 949 657
- Расчеты по авансам, выданным в валюте 345 280 214
- Расчеты с покупателями и заказчиками в рублях 693 020 468
- Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте 4 603 507
- Резервы по сомнительным долгам -39 085 512
- Налоги 10 118 508
- Расчеты с подотчетными лицами 360 055
- Расчеты по претензиям -988 668
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 28 424 469
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 20 844 474

4. Прочие оборотные активы

Сумма прочих оборотных активов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 3 404 364 руб., в т.ч.:

– Расходы будущих периодов (Страхование) 3 404 364

5. Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 21 491 330 руб., в т.ч.:

- Доходы будущих периодов 15 386 257
- Курсовые разницы по расчётам в валюте 3 652 134
- Основные средства 2 452 939

6. Прочие обязательства

Сумма прочих обязательств для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 1 087 699 руб., в т.ч.:

- Арендные обязательства по договору лизинга 1 087 699

7. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 626 047 790 руб., в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в рублях 393 995 296
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в валюте 94 625 606
- Расчеты по авансам, полученным в рублях 45 985 125
- Расчеты по авансам, полученным в валюте 195 954
- НДС по авансам и предоплатам -7 473 334
- Налоги 79 612 033
- Взносы 4 192 058
- Расчеты с подотчетными лицами 90
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 14 312 229
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 602 733

8. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета на 31.12.2022 года составила 6 243 147 руб.

9. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от реализации отражается в учете по факту перехода права собственности (пп. г п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от реализации в 2022 году составили 5 252 279 995 руб. (без НДС).

Выручка от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
за 2021 год – 5 033 650 057 руб., за 2020 год – 3 888 854 773 руб.

10. Расхода, связанные с реализацией

Все расходы, связанные с продажей, в том числе и управленческие затраты учитываются на счете 44 "Расходы на продажу" с распределением по видам затрат и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили – 730 133 554 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС)
за 2021 год – 624 090 943 руб.
за 2020 год – 540 609 702 руб.

11. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 1 268 337 471 руб., в т.ч.:

- отчисления в оценочные резервы – 66 659 611 руб.;
- прибыль прошлых лет – 4 320 956 руб.;
- прочие операционные доходы – 26 592 922 руб.;
- прочие внереализационные доходы – 916 735 887 руб (в т.ч. доходы от уступки права требования по договору факторинга 892 700 715 руб.);
- курсовые разницы – 254 028 095 руб.;

12. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 1 663 716 890 руб., в т.ч.:

- отчисления в оценочные резервы – 93 490 819 руб.;
- прочие операционные расходы – 28 718 825 руб.;
- курсовые разницы – 163 285 811 руб.;
- прочие внереализационные расходы – 1 335 490 119 руб. (в т.ч. расходы от уступки права требования по договору факторинга 892 700 715 руб.);
- расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд – 686 070 руб.;
- прибыль прошлых лет – 6 023 605 руб.;
- штрафы, пени, неустойки – 616 738 руб.;
- расходы на услуги банка(факторинг) – 35 404 903 руб.;

13. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения в соответствии с данными регистров бухгалтерского учета составила 643 195 038 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным бухгалтерской отчетности за 2022 год составила 111 967 819 руб.

14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Сумма чистой бухгалтерской прибыли за 2022 год составила 531 317 987 руб. по отношению к выручке 10,1 %, что свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

15. Прочие сведения.

15.1. О движении денежных средств.

В строке 4213 «Денежные потоки от возврата предоставленных займов» отражены:
– депозит в банке ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК, согласно Генеральному соглашению № БП-520-896-20 от 17.12.2020 на сумму 4 508 150 000 руб.

- займ с ООО «МИК» № 28/10-22 от 28.10.2022 на сумму 4 500 000 руб.

В строке 4223 «Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам» отражены»: – депозит в банке ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК, согласно Генеральному соглашению N БП-520-896-20 от 17.12.2020 на сумму 4 515 350 000 руб.

- займ с ООО «МИК» № 28/10-22 от 28.10.2022 на сумму 4 500 000 руб.

- займ ООО «Перспектива» № 05-07/2021 от 05.07.2021г. 2 800 000 руб.

15.2. Информация о физических и юридических лицах, признаваемых связанными сторонами:

ФИО	ИНН	УК % /Должность	Характер взаимоотношений	ФОТ/взносы
Соколов Андрей Геннадьевич	781709128605	Генеральный директор ООО «ВТЛ»	Осуществление руководства ФХД общества; обеспечение законности деятельности общества; право без доверенности действовать от имени общества; право на получение ежемесячной зарботной платы и других выплат.	ФОТ: 3 145 343,69 НДФЛ – 408 895,00 Страховые взносы- 498 965,57
ООО «ПЕРСПЕКТИВА»	7810309463	УК 86,31%	Участие в управлении обществом; право на получение дивидендов.	Не осуществл.

24.03.2023 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Соколов А.Г.

Семёнова С.П.