

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель
(подпись)

Донцов Дмитрий Иванович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

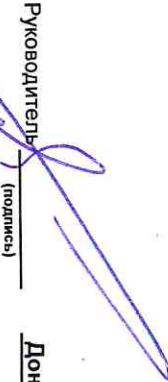
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	750	-	(750)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате Частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	618 057	351 001	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)

Донцов Дмитрий Иванович
 (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
В том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

 (подпись)

Донцов Дмитрий Иванович
 (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
(подпись)

Донцов Дмитрий Иванович
(расшифровка подписи)

19-марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	76 985	-	1 401 069	-	(1 066 522)	-	-	-	-	-	-	180 796	-
в том числе:	5530	за 2022г.	-	-	160 558	-	(59 794)	-	-	-	-	-	-	76 985	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	71 450	-	979 690	-	(925 224)	-	-	-	-	-	-	125 916	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	-	-	108 216	-	(36 767)	-	-	-	-	-	-	71 450	-
	5512	за 2023г.	4 161	-	145 071	-	(140 127)	-	-	-	-	-	-	9 104	-
	5532	за 2022г.	-	-	22 972	-	(18 811)	-	-	-	-	-	-	4 161	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 375	-	276 308	-	(1 171)	-	-	-	-	-	-	45 776	-
	5533	за 2022г.	-	-	29 370	-	(4 217)	-	-	-	-	-	-	1 375	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	76 985	-	1 401 069	-	(1 066 522)	-	-	-	-	-	-	180 796	-
	5520	за 2022г.	-	-	160 558	-	(59 794)	-	-	-	-	-	-	76 985	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
В том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Итого	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	104 579	982 852	-	(641 818)	-	-	X	214 877
в том числе:	5580	за 2022г.	-	173 178	-	(44 820)	-	-	-	104 579
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	44 029	465 428	-	(414 542)	-	-	-	94 915
	5581	за 2022г.	-	72 251	-	(28 223)	-	-	-	44 029
авансы полученные	5562	за 2023г.	14 724	67	-	(14 791)	-	-	-	14 724
	5582	за 2022г.	-	14 724	-	-	-	-	-	14 724
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	10 301	241 566	-	(174 613)	-	-	-	77 256
	5583	за 2022г.	-	26 535	-	(16 234)	-	-	-	10 301
кредиты	5564	за 2023г.	30 463	1 305	-	(31 767)	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	30 463	-	-	-	-	-	30 463
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	5 063	274 483	-	(6 105)	-	-	-	42 706
	5586	за 2022г.	-	29 205	-	(364)	-	-	X	5 063
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023г.	104 579	982 852	-	(641 818)	-	-	-	214 877
Итого	5570	за 2022г.	-	173 178	-	(44 820)	-	-	X	104 579

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Донцов Дмитрий Иванович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	100 075	10 733
Расходы на оплату труда	5620	260 182	32 315
Отчисления на социальные нужды	5630	80 626	9 907
Амортизация	5640	116	-
Прочие затраты	5650	285 697	47 332
Итого по элементам	5660	726 696	100 287
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	726 696	100 287

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель
(подпись)

Донцов Дмитрий Иванович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 879	40 980	(13 758)	-	32 101

Руководитель

(подпись)

Донцов Дмитрий Иванович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Донцов Дмитрий Иванович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
В том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Донцов Дмитрий Иванович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ВЛТ-3С"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
-------------------------	-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	634	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Долгосрочные нематериальные налоговые активы	1180	3 923	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	9 748	2 920	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	-
Кредиторская задолженность*	1230	180 796	76 985	-
Финансовые вложения	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	134 755	18 474	-
Прочие оборотные активы	1260	55	9	-
ИТОГО АКТИВЫ	-	329 911	100 600	-

Пассивы				
Заемные средства	1410	-	-	-
Долгосрочные отложенные налоговые обязательства	1420	354	5	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Долгосрочные прочие обязательства	1450	-	-	-
Долгосрочные заемные средства	1510	-	30 463	-
Кредиторская задолженность	1520	214 877	74 116	-
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	32 101	4 879	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Краткосрочные ИТОГО пассивы	-	247 333	109 463	-
Стоимость чистых активов	-	82 578	(8 863)	-

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением первоначального финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ВЛТ-Западная Сибирь»

за 2023 год

Общие сведения

1.

Общество с ограниченной ответственностью «ВЛТ-Западная Сибирь» создано в соответствии с ФЗ от 08.02.98 г. № Ф3-14 «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «ВЛТ-Западная Сибирь».

Сокращенное наименование Общества на русском языке – ООО «ВЛТ-ЗС».

Фирменное наименование Общества на английском языке – LIMITED LIABILITY COMPANY

"WPTWESTERN SIBERIA".

29 июня 2022 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании

юридического лица за основным регистрационным номером 1228600005688

Общество имеет Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе от 29

июня 2022 г. по месту нахождения, выданное Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой

службы №11 по Ханты – Мансийскому автономному округу – Югре (8608 территориально-

обособленное рабочее место Межрайонной ИФНС России №11 по Ханты – Мансийскому

автономному округу – Югре), и присвоения Обществу ИНН/КПП 8608062421//860801001

форма собственности – частная.

Идентификационный номер налогоплательщика – 8608062421

код причины постановки на учет – 860801001

ОГРН – 1228600005688

код ОКВЭД – 41.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными

средствами.

Юридический и почтовый адрес: 628486, Российская Федерация, Ханты – Мансийский

Автономный округ – Югра АО, город Когалым, улица Ноябрьская, д. 3/1, офис 11.

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества составлял 10 000 (Десять тысяч)

рублей 00 копеек.

Едиственный участник Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Вестерн

Петролеум Транспортейшн» (ООО «ВЛТ»), юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии

с законодательством Российской Федерации 29.01.2003 Инспекцией Министерства Российской

Федерации по налогам и сборам № 5 по Центральному административному округу г. Москва, ОГРН

1037705006976, ИНН 7705486752, КПП 770301001, с зарегистрированным местом нахождения по

адресу: Российская Федерация, 121069, город Москва, Скатертный переулок, дом 5А, e-mail:

info@wpt.ru, владеющая долей в размере 100 процентов.

Согласно Уставу Общества (п.6.2) Общество вправе осуществлять любые виды экономической

деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами.

Сведения об остальных видах деятельности:

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется
Обществом в рублях и копейках.

В рамках применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», в бухгалтерском учете ошибки делаются на осуществленные и несуществующие. Существование ошибки является ошибкой, которая в действительности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка признается существовавшей, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же отчетный период (год), предшествующий отчетному, к которому относится выявленная ошибка, составляет более 5 процентов от показателей соответствующей статьи бухгалтерского баланса или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах в случае, если ошибка или совокупность ошибок оказывает влияние на финансовые результаты.

3. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, учитываемые на счете 01 «Основные средства». Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, отражаются в составе ТМЦ.

Основные средства в учете Общества группируются в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1. Группировка производится по видам основных средств и по принадлежности к амортизационной группе. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

При наличии неустраивающих в классификации объектов сроком полезного использования более 12 месяцев как специальной оснастки, такие объекты следует учитывать в составе основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Первоначальная стоимость основных средств Общества изменяется в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации.

Переценка основных средств Обществом не производится.

Затраты на проведение модернизации (реконструкции, достройки, дооборудования) основных средств в бухгалтерском учете Общества учитываются по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы) и по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость модернизированного (реконструированного) объекта основных средств.

Амортизация основных средств Общества начисляется линейным способом (за исключением объектов, полученных в лизинг) исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Основные средства в течение отчетного периода Общество приобрело на сумму 750 416-66руб.

При ведении бухгалтерского учета аренды Общество руководствуется требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В целях рационального ведения бухгалтерского учета аренды по ФСБУ 25/2018 установлены следующие уровни ответственности:

- по сумме договора - от 500 000 рублей без НДС за весь срок действия договора;
- по сроку действия договора:

для договоров, определенных как аренда по юридической форме – 3 месяца и более;

для договоров, имеющих иную юридическую форму – 1 месяц и более;

Право, предоставляемое для арендатора пунктом 11 ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды со сроком, не превышающим 12 месяцев, и рыночная стоимость предмета аренды по которым без учета износа не превышает 300 000 руб., при ведении бухгалтерского учета аренды не используется. В бухгалтерском учете арендатора признаются право пользования активом (далее – ППА) по фактической стоимости и обязательства по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Ведение учета ППА осуществляется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» обособленно от других активов.

4. Нематериальные активы

С 2024 года бухгалтерские нематериальные активы (НМА) в Обществе регистрируются по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе НМА по-новому по ФСБУ 14/2022 учитываются:

1. Результаты интеллектуальной деятельности, приобретенные или созданные для использования в деятельности.
2. Средства индивидуализации юрлица, товаров, работ, услуг и предприятий (фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), приобретенные или созданные с привлечением третьих лиц.
3. Разрешения (лицензии) на ведение деятельности.

Нематериальные активы в течение отчетного периода Общество не приобрело и не создавало.

5. Материально – производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества производится в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019)», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. МПЗ подразделяются на виды. Каждому виду МПЗ присваивается номенклатурный номер. Учет МПЗ осуществляется в единицах и стоимостных показателях. Количественный учет МПЗ ведется в единицах измерения, принятых в Обществе, исходя из ее физических свойств (объем, вес, площадь, линейные единицы или поштучно).

Бухгалтерский учет материалов ведется по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В течение отчетного месяца фактические затраты по приобретению материалов учитываются по дебету счета 10 «Материалы без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка) по себестоимости каждой единицы.

Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней стоимости (при выбытии МПЗ (в т. ч. при передаче на производство) их оценка производится исходя из среднечасовой фактической стоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступление за месяц (отчетный период) по каждому номенклатурному номеру МПЗ по местам хранения, за исключением специальной одежды.

6. Специальная одежда

Специальная одежда учитывается на счете 10 «Материалы» субсчете 10 обособленно с разделением на специальную одежду на складе и на специальную одежду в эксплуатации. Расходы на приобретение специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, единовременнo списывается в дебет соответствующих счетов затрат на производство в момент передачи (отпуска) специальной одежде сотрудникa Общества.

7. Признание расходов

Расходами на производство являются расходы Общества, связанные с выполнением работ и оказанием транспортных услуг. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расчетов.

Расходы прошлых периодов, выявленные в отчетном периоде, отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» за исключением случаев выявления существенных ошибок с внесением исправлений в отчетность предыдущего периода.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся платежи за предоставление Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов, и др.

Расходы будущих периодов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начисления). Аналитический учет по счету 97 «Расходы будущих периодов» обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с которым эти расходы относятся, в течение которого данные активы способны принести экономические выгоды.

В некоторых случаях срок списания расходов будущих периодов определяется в соответствии со сроком действия договора (право пользования результатами интеллектуальной деятельности по договору, срок выданной лицензией и т.д.).

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлению расходов, за исключением расходов на доставку, связанный с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности). Расходы на доставку, связанные с продажей, по окончании каждого месяца распределяются между фактической стоимостью реализованной продукцией и товаров и остатком на конец месяца

отгруженной, но не реализованной продукции и товаров. Методика распределения определяется

Обществом.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе

подлежащие оплате в рублях, отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной

валюте» (ПБУ 3/2006)», утвержденным приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н, с

изменениями и дополнениями.

В рамках агентских договоров и договоров комиссии расходы, выраженные в иностранной валюте

и подлежащие возмещению агенту (комиссионеру) в иностранной валюте или рублях, в учете

принципала (комитента) признаются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату

совершения факта хозяйственной жизни, если иной курс не предусмотрен договором в

случае оплаты в рублях.

В случае предварительной оплаты или перечисления аванса агентом (комиссионером) на

предстоящие расходы, осуществляемые в интересах принципала (комитента), указанные расходы в

учете принципала (комитента) признаются по курсу Центрального банка Российской Федерации на

дату перечисления аванса или предварительной оплаты агентом (комиссионером), если иной курс

не предусмотрен договором с третьими лицами при оплате в рублях.

Задолженность по возмещаемым расходам, выраженная в иностранной валюте, по расчетам с

агентом (комиссионером) в учете принципала (комитента) и по расчетам с принципалом

(комитентом) в учете агента (комиссионера) рассматривается как средства в расчетах и до момента

ее погашения перечисливается на отчетную дату по курсу Центрального банка Российской

Федерации.

8. Признание доходов

Для целей бухгалтерского учета Общество признает доходы от обычных видов деятельности

выручку от продаж:

По основной деятельности по видам продаж:

- услуги автомобильного транспорта (на территории Российской Федерации);

По прочей деятельности:

- аренда (субаренда) зданий, сооружений, транспортных средств, прочего имущества, прочих

основных средств (на территории Российской Федерации);

- консультационные услуги (на территории Российской Федерации);

- перепродажа товаров, приобретенных для продажи (на территории Российской Федерации).

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине

поступления денежных средств и иных активов и (или) величине дебиторской задолженности.

Если выручка от продажи отгруженной продукции (товаров) в течение отчетного периода (месяца)

из-за несоблюдения полностью условий признания ее в бухгалтерском учете не может быть

признана в бухгалтерском учете (например, до момента перехода права собственности при экспорте

или при передаче продукции (товаров) другим организациям для продажи по договору комиссии), то

для отражения в учете фактов хозяйственной жизни по отгрузке продукции (товаров) используется

счет 45 «Товары отгруженные».

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов

деятельности может признаваться выручка от иных фактов хозяйственной жизни.

9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации»

Расчет чистых активов Общества осуществляется в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н, с изменениями, по форме утверждаемой документооборотом Общества. Информация о чистых

12. Расчет чистых активов

платежи».

Расчетная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное – «на прочие

из бюджета – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджете. Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступление НДС платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и осуществления в порядке предоплаты;

- поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, - платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;

услуг;

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания средств отражаются следующие денежные потоки:

• Без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств инвестиционным операциям применяется следующий подход:

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему РФ.

- косвенных налогов (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей оплаты за сами услуги);

- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением В отчете о движении денежных средств свернуто денежные потоки:

поступления платежа.

Для составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитываются в рубль по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или

11. Отчет о движении денежных средств

Общество обеспечивает аналитический учет информации для ведения раздельного учета в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации на основании первичных учетных документов согласно документообороту Общества.

10. Раздельный учет в соответствии с требованиями законодательства РФ

и в рублях.

На счетах прочих доходов и расходов организуется аналитический учет, обеспечивающий наличие информации о курсовых разнице, образующихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

учету. (ПБУ 9/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 9/99), Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 10/99), и другими нормативными актами по бухгалтерскому

активах Общества в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Справочно».

Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в отчете об изменении капитала.

III. Раскрытие существенных показателей отчетности

1. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства ООО «ВЛТ-3С» в 2023 г.

Показатели	Сальдо по счету 001 на 31.12.2022 г.	Сальдо по счету 001 на 31.12.2023 г.
Транспортные средства	351 001	618 057
Итого	351 001	618 057

2. Запасы, НДС (спр. 1210, 1220 баланса)

Группы запасов	2022	2023г.
1	2 920	9 748
2.	-	-
Топливо, материалы, инвентарь	2 920	9 748
НДС по приобретенным ценностям	1	-

3. Дебиторская задолженность (спр. 1230 баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 180 796 тыс. руб.

В том числе:

- покупатели и заказчики

Итого	125 916
ВалТех ООО	125 916
Сумма	125 916

- авансы выданные

Итого	9 104
УСО	115
РСТ-1	1 241
ПАРТНЕР-АВТО ТК	29
М2М-ТРЕЙД	523
ЛУКОЙЛ-УРАЛНЕФТЕПРОДУКТ	50
ЛИКАРД	6 918
ИСД-ГРУПП	105
АЛЬФА-ГРАНТ	48
АТМ-СЕРВИС	75
Сумма	9 104

- прочие дебиторы

Итого	45 776
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	45 775
Сумма	

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 баланса)

Показатели	2022 г.	2023 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	18 474	134 755

5. Уставный капитал (1310 баланса)

Показатели	2022 г.	2023 г.
Уставный капитал	10	10

6. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 баланса)

Показатели	2022 г.	2023 г.
Отложенные налоговые активы	2 211	3 923

7. Кредиторская задолженность (стр. 1520 баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 214 877 тыс. рублей.

В том числе:

- поставщики и подрядчики

Сумма	1	89
Наименование кредитора	АВИАМЕТТЕЛЕКОМ РОСТИДПРОМЕТА ФБВ	
	АВТОВИЗОР ООО	
	АВТОРАНС ООО	429
	АРСЕНАЛ ПАРТНЕР ООО	45
	БЕКЧИН А.П. ИП	456
	БЕТАКОМ	1 668
	ВЛТ ООО	77 099
	ГАГЛЕВА Е.Т. ИП	9
	ГАЗ СЕРВИС	29
	ГОРВОДОКАНАЛ ООО	3
	ИЦ ЭКСПЕРТИЗА ПЛЮС	314
	КАМА-АВТОДЕТАЛЬ ООО	236
	КЗНО БАРС	182
	КОГАЛЫМ ТАЙР	3

8. Оценочные обязательства (стр. 1540 баланса)

Итого	46 116
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	46 116

- прочие кредиторы

Итого	49 439
задолженность по налогам и сборам	49 439

- задолженность по налогам и сборам

Итого	9 844
задолженность внебюджетным фондам	9 844

- задолженность перед гос. внебюджетными фондами

Итого	14 563
задолженность перед персоналом	14 563

- задолженность перед персоналом организации

Итого	-
Авансы полученные	-

Итого	94 915
КОМПАНИЯ ЛЕПРОМРАЗВИТИЕ ООО	2 498
КОНЦЕССКОМ	10
ЛЕГИОН ООО	3 245
ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСети ООО	4
МАШТЕХСЕРВИС	2 038
МЛМ ГРУПП	64
МЕДИС	538
НАШ ПРОФИЛЬ-ЮГРА ООО	636
НМС	173
РАЗНЫЕ ЗАПЧАСТИ	187
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	43
РСТ-1 ООО	2 845
СЕВЕРРАНС АТП	88
СЕВЕРРАНСТЕХСЕРВИС	528
СИБИНВЕСТ	1 067
СК-МОТОРС ПРЕМИУМ	2
СТК ООО	111
ТЕХТРАНССЕРВИС	230
УПРАВЛЕНИЕ ДП ФЛС ГПС № 4 ФГБУ	19
УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНЫХ ОБЪЕКТОВ ООО	7
ЭКСПЕРТКОНСАЛТИНГ ООО	19

13. Налог

Показатели	2022 г.	2023г.
Валовая прибыль	(1 429)	119 823
Коммерческие расходы	-	(103)
Управленческие расходы	(8 679)	(30 008)
Прибыль от продаж	(10 108)	89 712

тыс. руб.

12. Финансовые результаты

11. Чрезвычайные доходы и расходы
В течение 2023 г. чрезвычайных доходов и расходов не было.

Статья доходов	2022 г.	2023г.
Прочие доходы, в том числе	6	27 976
Прочие внебюджетные доходы (стр. 2320, 2340), в том числе:		
Прочие проценты к получению	-	173
Прочие расходы (стр. 2350)	210	792
В том числе:		
Расходы на услуги банков	41	86
Госпошлина (грузовой автотарк), сборы	34	695
Прочие	135	11

Прочие доходы и расходы (стр. 2320, 2340, и 2350 Отчета о финансовых результатах)

Показатели	2022 г.	2023г.
Выручка от продажи продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	90 180	816 409

10. Доходы и расходы
Состав доходов организации от основной деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)

Показатели	2022 г.	2023г.
Кредиты	30 463	-

9. Заемные средства (стр. 1510 баланса)

Показатели	2022 г.	2023г.
Оценочные обязательства на оплату отпусков (отпускные)	3 734	23 630
Оценочные обязательства на оплату отпусков (страховые взносы)	1 145	8 471
Итого	4 879	32 101

19. Информация о связанных сторонах

ООО «ВЛТ», доля косвенного владения - 100%.

Бенефициарными владельцами являются:

Информация раскрывается в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ

18. Информация о бенефициарных владельцах

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организацией – Общество с ограниченной ответственностью «Вестерн Петролеум Транспортейшн» (ООО «ВЛТ»), юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации 29.01.2003 Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 5 по Центральному административному округу г. Москва, ОГРН 1037705006976, ИНН 7705486752, КПП 770301001, с зарегистрированным местом нахождения по адресу: Российская Федерация, 121069, город Москва, Скатертный переулок, дом 5А, e-mail: info@wpr.ru.

17. Информация о единственном исполнительном органе

Событий после отчетной даты в Обществе нет.

16. События после отчетной даты

В 2023 году прекращаемой деятельности не было.

Раскрытие в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информации по прекращаемой деятельности производится Обществом согласно требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)», утвержденному приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, с изменениями и дополнениями.

15. Прекращаемая деятельность

- а) У Общества нет дочерних и контролируемых Обществ;
- б) Общество не имеет филиалов;
- в) Общество не имеет обособленных подразделений.

14. Дочерние и контролируемые Общества

№ п/п	Наименование налога	2022г.	2023г.
2	НДС	5 041	35 333
3	Налог на доходы физических лиц	1 160	2 206
4	Налог на прибыль	-	11 900
5	Прочие налоги и сборы	-	-
	Итого:	6 200	49 439

тыс. руб.

Налоговые обязательства характеризуются следующими данными:

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 11/2008), связанными сторонами Общества являются:

Головое Общество:

Общество с ограниченной ответственностью «Вестерн Петролеум Транспортейшн» (ООО «ВТТ»), являющаяся владельцем доли в размере 100% от величины уставного капитала, директор Мартинович Александр Леонидович, действующий на основании Устава.

Закупка у связанных сторон

Операции проводились на обычных коммерческих условиях. Услуги оплачивались Обществом

Наименование и Поставщика	Сальдо на 31.12.2021	Приобретение ТМЦ, ОС, услуги в 2022	Оплата 2022	Сальдо на 31.12.2022	245 183	209 549	77 098	Итого
ВТТ	-	41 464	-	41 464	245 183	209 549	77 098	41 464
Итого	-	41 464	-	41 464	245 183	209 549	77 098	41 464

по фактическим затратам.

Списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

20. Информация об аудите

Аудиту Общества за 2023 год не подлежит.

Доходы организации по данным налогового учета (по правилам главы 25 Налогового Кодекса «Налог на прибыль организаций» для организаций на общей системе налогообложения) за предыдущий год не превышают 800 млн руб., сумма активов менее 400 млн руб. Согласно требованиям, прописанным в специальных нормами Федерального законодательства - статья 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» ООО «ВТТ-3С» за 2023 год не подпадает под обязательный аудит.

21. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общества относятся:

Директор, главный инженер, главный бухгалтер.

Общая численность основного управленческого персонала Общества на 2023 года составляет 3 человека.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 г составляет:

Виды оплат	2023 г., сумма, тыс. руб.	Основная заработная плата	Доплата к основной заработной плате (надбавка за ученую степень, согласно Трудовому договору)
	7 835	7 835	0

19 марта 2024 г.

Главный бухгалтер

Директор



(подпись)

(подпись)

Дополнительная заработная плата (выслуга лет, отпуск, компенсация при увольнении)	448
Всего	8 283
Начисления в СФР, взносы	2 165

Л.А. Торонеева
(расшифровка подписи)

Д.И. Донцов
(расшифровка подписи)