ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2023 год
ООО «ВБ ТЭК»

Московская область, г. о. Подольск, д. Коледино

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ВБ ТЭК».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ВБ ТЭК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Адрес юридического лица: 142181, Московская область, г.о. Подольск, д. Коледино, тер. Индустриальный парк Коледино, д. 6, стр. 1, помещение 412.

Почтовый адрес совпадает с юридическим адресом.

Телефон: (495) 775-55-05;

Адрес страницы в сети интернет: www.wbtek.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ВБ ТЭК» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 22 июня 2023 года, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) **1235000079280**, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 009035296.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5074082409** КПП **507401001**

Бухгалтерская отчетность ООО «ВБ ТЭК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ВБ ТЭК» (далее – Общество) составляет **25 000,00** (Двадцать пять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцем долей в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество долей в уставном капитале	Номинальная стоимость доли, руб.
1	ООО «Вайлдберриз»	100%	25 000

Уставный капитал ООО «ВБ ТЭК» оплачен полностью.

Основными видами деятельности, которые являются преобладающими и имеют приоритетное значение для ООО «ВБ ТЭК», следующие:

1. Деятельность автомобильного грузового транспорта - ОКВЭД 49.41;
2. Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
3. Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
4. Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
5. Деятельность web-порталов.

Компания входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний с 29.09.2023 г.

Общество имеет обособленные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в

соответствии с законодательством Российской Федерации.

	2023 год
Всего обособленных подразделений	**2**
Из них	
Созданы в текущем году	2
Закрыты в текущем году	

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, и не осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «ВБ ТЭК». Ответственность по обязательствам обособленных подразделений несет ООО «ВБ ТЭК».

Среднесписочная численность работников ООО «ВБ ТЭК» на 31 декабря 2023 г. составила 144 чел.

Органами управления ООО «ВБ ТЭК» являются:

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. В случае, когда участником Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества, который избирается Общим собранием участников Общества сроком на 5 (Пять) лет.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников Общества, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Общего собрания участников Общества.

Ключевой управленческий персонал Общества по состоянию на отчетную дату:

Должность
Генеральный директор
Заместитель генерального директора
Заместитель операционного директора
Специалист по охране труда
Главный специалист по администрированию HR процессов
Ведущий логист

Ключевому управленческому персоналу Общества выплачивается заработная плата, предусмотренная трудовым договором. Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу Общества, составило:

тыс. руб.

	2023 год
Вознаграждение	10 393
Налог на доходы физических лиц	1 383
Страховые взносы	2 449
Задолженность на 31.12	0

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Решением Общества избирается Ревизионная комиссия Общества В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- Является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;

- Действует в интересах участников Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию участников Общества;

- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;

- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием участников Общества.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ВБ ТЭК» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества Б-023/6 от 22.06.2023г., разработана в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н (ред. от 07.02.2020):

- 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2023 года
Доллар США	89,6883

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета финансовых результатов и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Оценка основных средств производится в сумме фактических затрат на приобретение (строительство).

Оценка основных средств, стоимость которых выражена в иностранной валюте производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Объекты основных средств, которые оплачены в предварительном порядке в валюте либо в счет оплаты которых перечислен аванс или задаток в валюте, признаются в бухучете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Расходы на приобретение земельного участка в собственность формируют первоначальную стоимость объекта основных средств, не подлежащего амортизации. Расходы на приобретение права заключения договора аренды земельного участка являются расходами будущих периодов и подлежат отнесению на затраты в течение срока действия заключенного договора аренды. В случае заключения бессрочного договора аренды земельного участка расходы на приобретение права на его заключение списываются в течение срока, определенного самим Обществом.

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

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя или комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию (с учетом положений "Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы").

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2023 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Способы списания расходов по НИОКР и сроки применения результатов НИОКР устанавливаются в Обществе в соответствии с ПБУ 17/02.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов работ, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более одного года.

В течение отчетного года списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы, приходящейся на отчетный период.

В случае сокращения ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР Общество последним отчетным месяцем, в котором будут отражаться соответствующие доходы, списывает полностью оставшуюся сумму расходов по НИОКР, включая суммы, образовавшиеся за счет округления.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

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

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу, а также книги, брошюры и т.п. издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость равномерно в течение периода, к которому они относятся. В том случае, если условиями сделки четко не определен срок использования расходов, но известно, что они будут использоваться не только в текущем месяце, но и в дальнейшем, Общество самостоятельно определяет срок списания затрат и закрепляет его распорядительным документом.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ВБ ТЭК» и покупателями и заказчиками.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.
Резерв по сомнительным долгам в 2023 году не создавался.

Займы и кредиты

В отчетности ООО «ВБ ТЭК» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

При расчете величины оценочного обязательства на оплату отпусков используется норматив, который определяют как отношение фактических затрат на оплату отпускных к затратам на оплату труда за прошлый год (годы). В течение отчетного года расходы на предстоящую оплату отпусков рассчитывают путем умножения фактических затрат на оплату труда за промежуточный отчетный период на норматив и увеличивают на соответствующую сумму страховых взносов.

В конце отчетного года на 31 декабря проводится инвентаризация созданного резерва и его корректировка. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для ООО «ВБ ТЭК»» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав, в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ВБ ТЭК» использует метод начисления.

ООО «ВБ ТЭК» рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

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

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Сумма налога, подлежащая зачислению в доходную часть бюджетов субъектов РФ и бюджетов муниципальных образований, по месту нахождения обособленного подразделения определяется исходя из прибыли, приходящейся на это обособленное подразделение, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по организации (ст. 288 п. 2 НК РФ).

Признание доходов

Доходы ООО «ВБ ТЭК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Все расходы организации подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией, и внереализационные расходы.

При определении расходов, относящихся к расходам текущего отчетного (налогового) периода, учитывается, что расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. В случае если сделка не содержит таких условий и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (т. е. расходы, которые конкретно не относятся к реализации только этого текущего отчетного периода:

приобретение программного продукта без исключительного права на него, и т. п.), расходы распределяются налогоплательщиком самостоятельно распорядительными документами Генерального директора.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Группируются расходы следующим образом:

- отдельно формируются стоимость материалов, ОС, НМА по правилам, установленным утвержденной учетной политикой, затем:

- расходы распределяются по группам, которые в особом порядке относятся на расходы в составе косвенных расходов:

1) расходы, связанные с ремонтом ОС,

2) расходы на страхование и т.п.

Все остальные расходы, связанные с производством и реализацией, возникшие в текущем отчетном (налоговом) периоде, подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам на производство при выполнении работ, оказании услуг относятся:

- стоимость сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, услуг) и (или) образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, услуг);

- подрядные работы, субподрядные работы;

- расходы на оплату труда производственного персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг, суммы расходов на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленных на указанные суммы расходов на оплату, взносы по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с начисленных расходов на оплату труда производственного персонала, участвующего в процессе производства товаров, (выполнения работ, оказания услуг);

- прочие прямые расходы, непосредственно относящиеся к технологическому циклу выполнения работ (услуг), связанные с выполнением конкретных договоров: командировки производственного персонала, участвующего в процессе выполнения работ (оказания услуг), транспортные расходы, связанные с доставкой, страхованием и охраной МПЗ на период доставки до места выполнения работ (оказания услуг), расходы по аренде помещения и стоимость коммунальных услуг в местах производства работ (оказания услуг) и т.п.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода.

Сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) формы их оплаты.

При осуществлении расходов, подлежащих нормированию для целей налогообложения, в состав расходов, принимаемых при налогообложении прибыли в текущем отчетном (налоговом) периоде, данные расходы списываются только в пределах установленных норм. При этом база для исчисления

предельной суммы таких расходов определяется нарастающим итогом с начала налогового периода согласно.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «ВБ ТЭК».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы

Структура и движение основных средств представлены в таблице:

тыс.руб.

	Транспортные средства	**Прочие**	**Итого**
Сальдо на 22.06.2023	0	0	0
Поступления	560 612	352	**560 964**
Перемещение	0	0	**0**
Выбытия	0	0	**0**
Сальдо на 31.12.2023	**560 612**	**352**	**560 964**
Сальдо на 22.06.2023			
Амортизация за отчетный год	4 154	10	**4 164**
Выбытия	0	0	**0**
Сальдо на 31.12.2023	**4 154**	**10**	**4 164**
На 31.12.2023	**556 458**	**342**	**556 800**

3.2. Запасы

Структура и движение по группам запасов представлена в таблице:

тыс. руб.

	На начало года	**Приобретение**	**Выбытие**	**На конец года**
2023 год				
Материалы	0	11 052	11 052	0
ИТОГО	**0**	**11 052**	**11 052**	**0**

3.3. Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

тыс. руб.	**2023**
Остатки на банковских счетах	27 919
в рублях	27 830
в иностранной валюте	89
Переводы в пути	0

Итого денежные средства и их эквиваленты	**27 919**

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2023 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

3.4. Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности по видам представлена в таблице по состоянию на **31 декабря**:

тыс. руб.

Наименование	**2023**
Дебиторская задолженность за оказанные услуги	0
Авансы, выданные за товары и услуги	1 532 687
НДС с авансов	0
Прочая дебиторская задолженность	5 377
Прочие расчеты с физическими лицами	205
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	0
ИТОГО	**1 538 269**

Движение резерва по сомнительным долгам в 2023г. отсутствует.

3.5. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование	**31.12.2023**
Уставный капитал	25

3.6. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по видам представлена в таблице по состоянию на **31 декабря**:

тыс. руб.

Наименование	**2023**
Авансы, полученные за реализацию услуг	
Задолженность перед поставщиками	1 993 883
Задолженность перед поставщиками	
НДС с авансов	
Прочая кредиторская задолженность	
Прочие расчеты с физическими лицами	617
Расчеты по налогам и сборам	65 322
Расчеты с персоналом	104
ИТОГО	**2 059 926**

3.7. Оценочные обязательства

Структура оценочных обязательств по видам представлена в таблице по состоянию на **31.12.2023г.**:

тыс. руб.

Наименование	**2023**

Резерв под неиспользованные отпуска	28 331
ИТОГО	**28 331**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (нетто) от реализации продукции, товаров, работ и услуг по видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование	**2023**
Выручка от оказания транспортных услуг	2 264 957

4.2. Себестоимость составила

тыс. руб.

Наименование	**2023**
Затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды	419 398
Амортизация основных фондов	4 155
Материальные затраты	11 035
Аренда автотранспорта	1 746 972
Ремонт основных средств (Техническое обслуживание)	856
Прочие расходы	972
ИТОГО	**2 183 388**

4.3. Управленческие расходы состоят:

тыс. руб.

Наименование	**2023**
Затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды	15 732
Амортизация основных фондов	10
Материальные затраты	17
Автострахование	465
Транспортный налог	217
Прочие расходы	18
ИТОГО	**16 459**

4.4. Прочие доходы включают в себя:

тыс. руб.

Наименование	**2023**
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 014
Оценочные обязательства по оплате труда	43 283
Прочие внереализационные доходы и расходы	9
ИТОГО	**44 306**

4.5. Прочие расходы состоят:

тыс. руб.

Наименование	**2023**
Отрицательные курсовые разницы, возникающие по Договорам, обязательства которых выражены в условных единицах, в размере	1 154

Расходы на услуги кредитных организаций	89
Госпошлина	464
ИТОГО	**1 707**

4.6. Налог на прибыль:

тыс. руб.

Наименование	**2023**
Прибыль (убыток) до налогообложения	**107 709**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	21 542
Начисление ОНА в текущем периоде	2 866
Начисление ОНО в текущем периоде	(24 408)
Итого отложенный налог на прибыль	**(21 542)**
Итого текущий налог на прибыль	**0**

Ниже приведен анализ отложенных налогов:

тыс. руб.

	На 31.12.2023
Сумма отложенного налогового актива, в т.ч.	**2 866**
Основные средства	2 866
Сумма отложенного налогового обязательства	**24 408**
Основные средства	24 408

4.7. Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составила

тыс. руб.

	2023
Чистая прибыль	86 167

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" денежные потоки отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в том случае, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов. Суммы платежей от поставщиков, подрядчиков, прочих кредиторов отражены без учета сумм НДС по всем видам деятельности. Результат от свернутого представления косвенных налогов от всех видов операций отражен в разделе "Денежные потоки от текущих операций".

6. Связанные стороны

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений с ООО «ВБ ТЭК»	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу %
1	2	3	4	5	6	7
1	**ООО «Вайлдберриз»**	Учредитель, Передача (поступление) активов, оказание (потребление) услуг, возникновение (прекращение) обязательств	Участник Общества	22.06.2023	100%	100%

Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы (прочие доходы и расходы) по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях. Аффилированными лицами в 2023 году реализовано/закуплено товаров и услуг:

тыс. руб.

Вкл. НДС	ДЗ на 22.06.2023	КЗ на 22.06.2023	Объем реализации	Денежные средства полученные	Объем закупок	Денежные средства уплаченные	ДЗ на 31.12.2023	КЗ на 31.12.2023
ООО «Вайлдберриз»	0	0	2 717 949	2 717 949	2 096 387	110 498	0	1 985 888

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ВБ ТЭК», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует. В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Все события, имеющие отношение к хозяйственным операциям Общества за 2023 год, о которых нам известно, учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

Нами не были выявлены какие-либо события после отчетной даты, оказывающие влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2023 год, и подлежащие отражению в ней в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», но не отраженные.

События, которые имели место в период между датой утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности и до настоящего времени, и которые требуют внесения корректировок или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не выявлены.

9. Информация о непрерывности деятельности

События в России и мире, связанные с объявлением недружественными странами санкций в отношении РФ с высокой долей вероятности могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, ослаблению российского рубля, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

Данная негативная ситуация также может сказаться на операционной деятельности Общества, но оценить соответствующий эффект не представляется возможным. Общество столкнулось с незначительным замедлением роста продаж через платформу ВБ ТЭК, возникли сложности с поставкой некоторых видов товаров, необходимых для поддержания текущего уровня продаж.

Общество расценивает текущую ситуацию в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ влияния волатильных микро и макроэкономических условий на будущие операционные и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество считает, что будет и в дальнейшем осуществлять непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор ООО «ВБ ТЭК» _____ Никитин Н.В.

Главный бухгалтер _____ Никитин Н.В.

«23» марта 2024 года