

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Вики Рус» за 2023 г.**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Вики Рус» за 2023 год. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующим в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности с Федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

### **1. Общие сведения.**

1.1 Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Вики Рус»

Сокращенное фирменное наименование организации: ООО «Вики Рус»

Юридический адрес: 121099, Москва г, вн. тер.г. муниципальный округ Арбат, пер 1-й Смоленский, д. 5, стр. 1.

Дата государственной регистрации: 30 марта 2020 года

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): 1207700149931

### **1.2. Сведения об учредителях**

Частная компания с ограниченной ответственностью «ЭЙРБАРОН Б.В.» – 99,625% размер доли.

Пахомов Антон Валерьевич -0,375% размер доли

Уставный капитал составляет 2 669 299 руб., оплачен полностью.

ООО «Вики Рус» (далее по тексту Общество) является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

### **1.3 Обособленные подразделения Общества**

Обособленные подразделения отсутствуют.

### **1.4. Краткая характеристика деятельности Общества.**

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2023 год составила 1 человек.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Генеральный директор – Пахомов Антон Валерьевич с 06.04.2020 г.

Ведение бухгалтерского учета, бухгалтерских и налоговых регистров осуществляет БИЗНЕС СЕРВИС ООО.

## **2. Раскрытие информации о связанных сторонах.**

| № п/п | Связанные стороны                                | Характер отношений               | Вид операций за 2023 г. | Объем операций (тыс.руб.) |
|-------|--------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 2     | Генеральный директор<br>Пахомов Антон Валерьевич | Единоличный исполнительный орган | Заработная плата        | 336                       |

## **3. Раскрытие информации об учетной политике организации.**

Учетная политика, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом Генерального директора № 1УП/2020 от 11.12.2020г. с последующими дополнениями и изменениями.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные положения учётной политики на 2023 год:

### **3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией сторонней организацией БИЗНЕС СЕРВИС ООО на основании договора.

3.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью и нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.5. При списании, оценка материалов и товаров производится по средневзвешенной себестоимости.

3.1.6. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

3.1.7. Резерв на ремонт основных средств не создается.

3.1.8. Резерв сомнительных долгов создается на конец отчетного периода.

3.1.9. В бухгалтерском учете Общества признаются оценочные обязательства. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

### **3.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

3.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

3.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

3.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

3.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней себестоимости.

3.2.6. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

## **4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества за 2023 год**

### **4.1 Актив баланса.**

#### **4.1.1. Основные средства.**

По состоянию на 2023 г. основные средства отсутствуют.

#### **4.1.2. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12. 2023 г. -  
ACTIVECAMPAIGN-141 тыс.руб.

Facebook – 2 106 тыс.руб.

Fornex Hosting S.L. - 13 тыс.руб.

GOOGLE – 1 606 тыс.руб.

SHOPIFY 54 тыс.руб.

SUPERMETRICS.COM – 98 тыс.руб.

Upwork Global Inc. – 3 088 тыс.руб.

**Всего** 7 106 тыс.руб.

Авансы поставщикам – 399 тыс. руб.

Покупатели – 617 тыс.руб.

Прочее – 1 624 тыс. руб.

#### **4.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по статье 1250 бухгалтерского баланса указаны суммы на рублевых и валютных счетах в банках по состоянию на 31.12. 2023 г.

## 4.2. Пассив баланса.

### 4.2.1. Капитал и резервы

| Строка бухгалтерского баланса                           | Код строки | 31.12.2023      | 31.12.2022      |
|---------------------------------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| Уставный капитал, тыс. руб.                             | 1310       | 2 669           | 2 669           |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб. | 1370       | (21 621)        | (14 703)        |
| <b>ИТОГО:</b>                                           |            | <b>(18 951)</b> | <b>(12 034)</b> |

### 4.2.2. Краткосрочные обязательства

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 – 16 037 тыс. руб в.т.ч.:

AIRBARON BV – 2 599 тыс.руб.

Wickey GmbH & Co. KG – 11 912 тыс. Руб

БИЗНЕС СЕРВИС ООО – 194 тыс. Руб.

ФЧКОО Тэкспириенс Раша Б.В. – 763 тыс. Руб.

Прочее – 569 тыс. руб.

### 4.2.3. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на 31.12.2023 г. отсутствуют.

## 5. Выручка от продаж.

Выручка от продаж Общества за 2023 г. отсутствует.

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

| Вид расхода по обычным видам деятельности                                            | 2023 г.    | 2022 г.    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                                                              | 0.7        | 0.7        |
| Оплата труда                                                                         | 308        | 336        |
| Прочие затраты                                                                       |            | 63         |
| Страховые взносы                                                                     | 92         | 101        |
| <b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b> | <b>401</b> | <b>501</b> |

## 7. Прочие доходы и прочие расходы

За 2023 г. были получены и произведены следующие прочие доходы и расходы:

| Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы | 2023 г. |         | 2022 г. |         |
|-------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                                                         | Доходы  | Расходы | Доходы  | Расходы |
| Комиссия банка                                                          |         | 4       |         | 19      |

|                                           |              |               |               |               |
|-------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Курсовые разницы                          | 2 661        | 9 751         | 13 892        | 11 600        |
| Продажа (покупка) иностранной валюты      | 281          | 281           | 1 319         | 1 397         |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) |              | 1             |               |               |
| Списание НДС на прочие расходы            |              |               |               | 84            |
| Утилизация                                |              |               |               | 903           |
| <b>Итого прочие доходы/расходы</b>        | <b>2 942</b> | <b>10 037</b> | <b>15 211</b> | <b>14 003</b> |

## 10. Дополнительные сведения.

### 10.1. Курсовые разницы

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто по статьям прочие доходы и прочие расходы соответственно.

Для составления бухгалтерской отчетности за 2023 год стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте пересчитана в рубли по курсу Центрального банка России.

### 10.2 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Пахомов Антон Валерьевич

