

**Международная компания  
общество с ограниченной ответственностью**

**«Виталбэй»**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и  
отчёту о финансовых результатах за год,  
закончившийся 31 декабря 2023 г.**

г. Калининград

## МКООО «Виталбэй»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся  
31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	<b>3</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	3
1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	3
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ</b> .....	<b>3</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	3
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	4
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	4
<b>3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	<b>4</b>
3.1 ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ.....	4
3.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	5
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b> .....	<b>6</b>
4.1. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	6
4.2. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	7
4.3. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.....	7
4.4. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ.....	7
4.5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	8
4.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ. ....	8
4.7. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ. ....	8
4.8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	8
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ</b> .....	<b>8</b>
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	8
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	9
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	9
5.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ .....	9
<b>6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ</b> .....	<b>10</b>
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	10
6.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ .....	10
6.3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	10
6.4. ДАННЫЕ О СОВОКУПНЫХ ЗАТРАТАХ НА ОПЛАТУ ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ .....	11
6.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	11
6.6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ .....	11

## МКООО «Виталбэй»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МКООО «Виталбэй» (далее - «Общество») за 2023 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

#### 1. Основные сведения

##### 1.1. Общая информация

Полное фирменное наименование на русском языке: Международная компания общество с ограниченной ответственностью «Виталбэй»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: МКООО «Виталбэй».

Регистрация Общества:

19.07.2023г («Дата редомициляции») МКООО «Виталбэй» зарегистрировано в качестве международной компании общество с ограниченной ответственностью в Едином государственном реестре юридических лиц Российской Федерации. Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1233900007725.

Общество зарегистрировано 19.07.2023г в результате редомициляции INTERNATIONAL LIMITED LIABILITY COMPANY "VITALBAY" в Специальный административный район (САР) на территории острова Октябрьский Калининградской области Российской Федерации.

В связи с редомициляцией, Общество встало на учет (по месту нахождения) в Управлении Федеральной налоговой службы по Калининградской области с присвоением ИНН 3900013199 и КПП 390001001.

Адрес регистрации и фактический: Российская Федерация, 236006, Калининградская область, г. Калининград, Бульвар Солнечный, дом 25, помещение Г/3.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023г составила 0,1 человек.

Основным видом деятельности Общества является:

- деятельность холдинговых компаний (ОКВЭД 64.20)

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют.

##### 1.2. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал Общества сформирован полностью, его размер составляет 24 306 459 (Двадцать четыре миллиона триста шесть тысяч четыреста пятьдесят девять) рублей 05 копеек и состоит из номинальной стоимости долей его участника. Уставный капитал оплачен денежными средствами в рублях РФ в полном объеме.

Общество использует право ограничить доступ к сведениям об участниках/учредителях Общества (п.1 статьи 6 Федерального закона от 03.08.2018 N 290-ФЗ (ред. от 25.12.2023) "О международных компаниях и международных фондах", п.1 ст.6 Федерального закон от 08.08.2001 N 129-ФЗ (ред. от 25.12.2023) "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей")

##### 1.3. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;

- Единоличный исполнительный орган – Директор Общества Соколовский Сергей Павлович (специальное решение единственного участника от 20.04.2023г).

#### 2. Основа представления информации в отчетности

##### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства и составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2023 год утверждена приказом Директора Общества №1-бух от 19 июля 2023 г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

## МКООО «Виталбэй»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Способы оценки активов и обязательств, принятые в учетной политике Общества, раскрыты в разделах, соответствующих этим активам и обязательствам.

#### 2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период (п. 3 ПБУ 22/2010).

Критерием для определения существенности, признается сумма ошибки, отношение которой к соответствующей строке баланса за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

#### 2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на ООО УК «Содружество» (договор №501/43945 от 19.07.2023г).

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: «Предприятие 8.3».

#### 2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2023
Доллар США	89,6883 за 1 долл. США
Евро	99,1919 за 1 Евро

### 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

#### 3.1 Вступительные данные

По состоянию на 01.01.2023г входящие остатки по всем статьям бухгалтерского баланса у Общества отсутствуют. Дата принятия остатков по статьям бухгалтерского учета в редомицилированной компании – 19.07.2023г, что отражено, в том числе, оборотами за отчетный период/год.

Пересчет стоимости активов, обязательств, капитала, кроме Уставного капитала, выраженных в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на 19.07.2023г.

Уставный капитал пересчитывается в российские рубли по курсу, установленному Центральным банком РФ на дату принятия решения о редомициляции 20.04.2023г (согласно п.3 ст. 7 ФЗ №290-ФЗ от 03.08.2018г «О международных компаниях»).

**МКООО «Виталбэй»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся  
31 декабря 2023 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Входящий баланс на 19.07.2023г**

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 19 июля 2023 г.
<b>АКТИВ</b>		
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Финансовые вложения	1170	5 953 233
Итого по разделу I	1100	5 953 233
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>		
Дебиторская задолженность	1230	22 805
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	69 561
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38
Итого по разделу II	1200	92 404
<b>БАЛАНС</b>	1600	6 045 636
<b>ПАССИВ</b>		
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>		
Уставный капитал	1310	24 306
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 021 313
Итого по разделу III	1300	6 045 619
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Итого по разделу IV	1400	-
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		
Кредиторская задолженность	1520	17
Итого по разделу V	1500	17
<b>БАЛАНС</b>	1700	6 045 636

**3.2 Финансовые вложения**

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага, один выданный заем, одно приобретённое право требования, один вклад в Уставный капитал.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение.

Общество осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений путём сравнения учётной стоимости финансовых вложений с расчётной стоимостью.

Доходы по финансовым вложениям отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателей строк 2310 «Доходы от участия в других организациях», 2320 «Проценты к получению».

Расходы по финансовым вложениям (в т.ч. создание резерва под обесценение) отражаются в Отчёте о финансовых результатах в составе показателя строки 2350 «Прочие расходы».

По состоянию на 31.12.2023г у Общества числятся следующие финансовые вложения:

тыс.руб.

	Вклад в УК	Предоставленные займы
Долгосрочные финансовые вложения	5 953 725	
Краткосрочные финансовые вложения		95 000
<b>ИТОГО</b>	<b>5 953 725</b>	<b>95 000</b>

## МКООО «Виталбэй»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество имеет финансовые вложения в виде вкладов в уставный капитал:

Наименование	право собственности/ доля участия в капитале, %	номинальная стоимость	учетная стоимость, тыс. руб.
		тыс. BYN	
<b>Финансовые вложения в дочерние предприятия</b>			
ООО "Белагротерминал"	100	98 061	5 330 224
ООО "Белпротеинтрейд"	100	10	364
ООО "Первая протеиновая"	100	3	89
ООО "Протеинбел"	100	10	404
ООО УК "Содружество-Бел"	100	105	4 534
ООО "Содружество Транс-Агро"	100	13 531	618 110

Все дочерние предприятия являются резидентами Республики Беларусь и представительств в Российской Федерации не имеют.

На основании результатов проверки на обесценение финансовых вложений руководство пришло к выводу, что по состоянию на 31.12.2023г обесценение не требуется.

#### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Общества составлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», утв. Приказом МФ РФ от 06.07.1999. № 43н (в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 № 115н, от 08.11.2010 № 142н) по форме, утв. Приказом МФ РФ от 02.07.2010 № 66н (в редакции Приказов Минфина России от 06.04.2015 №57н, от 06.03.2018 №41н, от 19.04.2019 №61н).

Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в бухгалтерском балансе общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности.

Показатель признается существенным, в случае если его величина в общем итоге соответствующих данных составляет **не менее пяти процентов**.

Информация, выходящая за пределы существенности, раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с профессиональным суждением лица, ответственного за составление отчетности. Показатели, не нашедшие отражения в формах отчетности, но признанные важными для пользователей, раскрываются в настоящих пояснениях.

##### 4.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Наличие и движение дебиторской задолженности в разрезе имеющихся статей отражено в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату долгосрочная, просроченная, сомнительная, дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

## МКООО «Виталбэй»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

#### «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	1 240	-	-	-	-	-	1 240	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% по займам	5514	за 2023г.	-	-	1 239	-	-	-	-	-	-	1 239
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	-	-	1 240	-	-	-	-	-	-	1 240
	5520	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Денежные средства.

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.23г., тыс. руб.
Расчетный счет ГПБ (ОАО)	1 537
Итого:	1 537

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Операции по покупке-продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих доходов/расходов по текущей деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

С целью формирования показателей Отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (далее ПБУ 23/2011), МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств", денежными эквивалентами являются следующие вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты (деPOSITные вклады) до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты (деPOSITные вклады), размещенные на срок до 3 месяцев включительно;
- неодоходные высоколиквидные векселя кредитных организаций (Сбербанк России, ВТБ, ВТБ-24) со сроком погашения до трех месяцев включительно.

#### 4.3. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 24 306 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал отсутствует.

#### 4.4. Нераспределенная прибыль

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.23г.
Нераспределённая прибыль, ВСЕГО, тыс. руб.	6 026 876
в том числе:	
Нераспределённая прибыль отчетного года	5 563
Нераспределённая прибыль на дату редомициляции	6 021 313

Нераспределённая прибыль на дату редомициляции сформировалась как разница между входящими остатками на дату редомициляции.

## МКООО «Виталбэй»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 4.5. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Наличие и движение кредиторской задолженности, в разрезе имеющихся статей, отражено в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на отчетную дату отсутствуют долгосрочная, просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

«Наличие и движение кредиторской задолженности»

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитаемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	-	337	-	(17)	-	320
	5580	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	-	45	-	(17)	-	28
	5581	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	292	-	-	-	292
	5583	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	-	337	-	(17)	-	320
	5570	за 2022г.	-	-	-	-	-	-

По состоянию на отчетную дату наибольшую задолженность составляет задолженность по платежам в бюджет 292 тыс. руб.

### 4.6. Кредиты и займы.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

По состоянию на отчетную дату задолженность общества по долгосрочным и краткосрочным кредитам/займам отражена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности». Долгосрочные кредиты/займы на 31.12.2023г отсутствуют.

### 4.7. Обеспечения полученные и выданные.

Обеспечения полученные/выданные на 31.12.2023г отсутствуют.

### 4.8. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. №167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

**резерв на оплату отпусков** не формировался в связи с отсутствием начислений по заработной плате;  
**резерв по сомнительным долгам** не формировался в связи с отсутствием сомнительной задолженности;  
**резерв под обесценение финансовых вложений** – проверка на обесценение финансовых вложений не подтвердила факт удовлетворения фин. вложений критериям устойчивого существенного снижения стоимости.

## 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Обществом применяется порядок признания выручки от продажи услуг по мере передачи прав владения, пользования и распоряжения на оказанную услугу.

Доходом от обычного вида деятельности является в том числе доход от участия в других организациях.

## МКООО «Виталбэй»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся  
31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Выручка от продажи услуг, а также доход от участия в других организациях за отчетный период отсутствует.

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2023г, тыс. руб.
1	2
Управленческие расходы	(762)

Управленческие расходы подлежат обособленному отражению и признаются Обществом в себестоимости оказанных услуг.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражены в таблице «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наименование показателя	Код	«Затраты на производство» за 2023г.
Материальные затраты	5610	-
Юридические услуги	5620	21
Консультационные услуги	5630	662
Аренда офиса	5640	78
Прочие затраты	5650	1
Итого по элементам	5660	762
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	762

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за отчетный период представляют собой следующее:

Прочие доходы и расходы	За 2023 год тыс. руб.
1	2
Прочие доходы	4 072
в том числе:	
Курсовые разницы	4 072
Прочие расходы	(69)
в том числе:	
расходы на услуги банков	(69)

### 5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В декларации по налогу на прибыль за 2023 года отражена прибыль в размере 1 890 тыс. руб., налог на прибыль – 378 тыс. руб.

В балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто. Отложенные налоговые активы/обязательства за отчетный период представлены ниже в таблице «Отложенные налоговые активы/обязательства»

«Отложенные налоговые активы/обязательства», рубли

Отложенные налоговые активы/ обязательства по видам	Сальдо на 19.07.2023г.	Обороты за 2023г.		Сальдо на 31.12.2023г.
		возникло	погашено	
Отложенные налоговые активы:	-	77 853,53	77 853,53	-
- Убыток текущего периода	-	77 853,53	77 853,53	-
Отложенные налоговые обязательства:			293,22	293,22
- Финансовые вложения			293,22	

## МКООО «Виталбэй»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся  
31 декабря 2023 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 6. Прочие пояснения

По состоянию на отчётную дату отсутствуют запасы, имеющие признаки обесценения. Сумма авансов и предоплат под приобретение материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2023г отсутствуют, в бухгалтерской отчётности отдельно не раскрываются.

#### 6.1. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности на краткосрочную перспективу.

#### 6.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу МКООО «Виталбэй» в отчетном периоде относится директор.

В течение отчетного периода основному управленческому персоналу выплаты краткосрочного вознаграждения не производились.

Вознаграждения долгосрочного характера в отчетном периоде не выплачивались.

#### 6.3. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2023г. и информация о них приведены ниже:

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период (тыс.руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2023г		Справочно
				«+» Дебит.з-сть, «()» Кред.з-сть		
<b>1. Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество</b>						
1	МКООО «Содружество Рус»	поставщик	5		(5)	
2	АО «Европа-Калининград»	Операций в отчетном периоде нет				
3	АО «Агропродукт»	Операций в отчетном периоде нет				
4	АО «Терминал»	Операций в отчетном периоде нет				
5	ООО Торговый дом «Содружество»	Выданный заём	95 000		95 000	
		% по займу	239		239	
6	ЗАО «Содружество-Соя»	Операций в отчетном периоде нет				
7	ООО «Агрологистика-ДВ»	Операций в отчетном периоде нет				
8	ООО «БАЛТЗЕРНОТЕРМИНАЛ»	Операций в отчетном периоде нет				
9	ООО «Балтийские буксиры»	Операций в отчетном периоде нет				
10	ООО «КУРСКАГРОТЕРМИНАЛ»	Операций в отчетном периоде нет				
11	ООО «Рыбфлотпром»	Операций в отчетном периоде нет				
12	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ВОЛГА»	Операций в отчетном периоде нет				
13	ООО «Содружество Индастрис»	Операций в отчетном периоде нет				
14	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ИНФО»	Операций в отчетном периоде нет				
15	ООО «Содружество-Сибирь»	Операций в отчетном периоде нет				
16	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ОЙЛ»	Операций в отчетном периоде нет				
17	ООО «Нью Лаб»	Операций в отчетном периоде нет				
18	ООО «СОДРУЖЕСТВО-ПРОТЕИН»	Операций в отчетном периоде нет				
19	ООО Морское агентство «Транс-Агро»	Операций в отчетном периоде нет				
20	ООО УК «Содружество»	поставщик	23		(23)	
21	ООО «ДАЛЬАГРОТЕРМИНАЛ»	Операций в отчетном периоде нет				
22	ООО «ДАЛЬНИЙ ВОСТОК-ПРОТЕИН»	Операций в отчетном периоде нет				
23	МКООО «Содружество Групп»	Операций в отчетном периоде нет				
24	АО «Литмаш»	Операций в отчетном периоде нет				
<b>2. Основной управленческий персонал</b>						
25	Соколовский Сергей Павлович	краткосрочное вознаграждение	-		-	директор-ЕИО
<b>3. Дочерние общества, доля участия Общества - 100%</b>						
26	ООО «Белагротерминал»	Операций в отчетном периоде нет				
27	ООО «Содружество Транс-Агро»					

**МКООО «Виталбэй»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2023 г.**

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Связанные стороны	Вид операции	Объем операций за отчетный период	Сальдо расчетов на 31.12.2023г	Справочно
				«+» Дебит.з-сть, «-» Кредит.з-сть	
28	ООО «УК Содружество-Бел»				
29	ООО «Белпротеинтрейд»	Покупка доли в УК ООО «Протеинбел»	404	-	
30	ООО «Протеинбел»				
31	ООО «Первая протеиновая»	Вклад в УК	89	-	

Форма расчетов безналичная, другой формы расчетов со связанными сторонами не применяется. Вся задолженность краткосрочная.

Резерв по задолженности связанных сторон не формировался, задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также сомнительная задолженность отсутствуют.

Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не производилось.

**6.4. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов**  
Использование энергетических ресурсов в отчетном периоде не осуществлялось.

**6.5. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства**

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.

События после отчетной даты отсутствуют.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении России и ее экономических субъектов, меры, принимаемые в ответ на внешнее санкционное давление – все это, частично, закрыло доступ к международным рынкам капитала, повлекло определенные последствия для предприятий. Наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Однако, меры, которые принимает Правительство РФ, и резервы, сформированные в предыдущие годы, ограничили влияние негативных факторов на социально-экономическое развитие страны, обеспечив устойчивую ситуацию в экономике и социальной сфере. Как результат, в 2023 году достигнут рост большинства значимых показателей, прежде всего, в промышленности, сельском хозяйстве, строительстве и других отраслях. На сегодняшний день экономика России находится в состоянии равновесия, которое было достигнуто благодаря своевременно введенным мерам поддержки Правительства.

Произошедшие в отчетном периоде внешние изменения не привели к нарушению в операционной деятельности Общества, нарушению условий договоров, не оказали существенного влияния на финансирование, ликвидность и оборотный капитал Общества.

Руководство Общества на постоянной основе производит мониторинг и анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости бизнеса Общества в текущих условиях.

Таким образом, существующая в настоящее время политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение существенной части основной деятельности Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем.

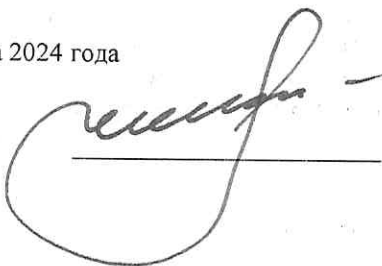
Условных активов/обязательств Общество по состоянию на 31.12.2023г не имеет.

**6.6. Государственная помощь**

За отчетный период государственная помощь Обществу не предоставлялась.

«15» марта 2024 года

Директор



Соколовский С. П.