

ООО «ВТЛ»

■ ИНН 7816340170 ■ КПП 781601001

■ ОГРН 1167847395627 ■ БИК 044030868 ■ ОКПО 0499832

■ 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, дом 22, кор. 2, лит. Д, пом. 1-Н, офис 115

■ р.с. 40702810300050004751 в Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"

■ к.с. 30101810540300000795 в ГРКЦ ГУ Банка России по г. СПб ■ БИК 044030795

■ Тел. 8(962) 684-48-61 ■ тел. 8(812) 449-90-20 ■ directorvttl@gmail.com

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ВТЛ» за 2023 год

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ВТЛ»

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

Дата государственной регистрации: 10.10.2016 г.

ОГРН 1167847395627; ИНН 7816340170; КПП 781601001

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

Размер уставного капитала ООО «ВТЛ» на 31 декабря 2023 г. составляет 1 042 752,86 (один миллион сорок две тысячи семьсот пятьдесят два) рубля 86 копеек.

Учредители:

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

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

Численность работающих на конец отчетного периода (на 31 декабря 2023 г.) составила 88 (восемьдесят восемь) человек.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась ООО «ВТЛ» на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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

- 1) Учетная политика ООО «ВТЛ» утверждена Приказом № 2022/1 от 28.12.2021 г., приказ о внесении изменений № 2023/1 от 26.12.2022 г.
- 2) Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

- 3) Инвентаризация всего имущества и финансовых обязательств проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- 4) Амортизация в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.
- 5) ООО «ВТЛ» формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, на основании ежемесячной инвентаризации дебиторской задолженности. Предельная сумма отчислений в резервы в налоговом учете, которые учитываются в составе внереализационных расходов за налоговый период (год), ограничивается величиной 10% от выручки текущего (отчетного) года.
- 6) ООО «ВТЛ» на конец года формирует в бухгалтерском учете оценочное обязательство на отпуска. Величина оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, запланированных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.
- 7) При реализации товары списываются по средней себестоимости.
- 8) Уровень существенности, закрепленный ООО «ВТЛ» в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от валюты баланса.
- 9) ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). К незначительным активам организации относятся:
 - ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
 - затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.
- 10) По договорам, истекающим до 31 декабря 2023 года ФСБУ 25/2018 не применялся, учет аренды ведется без применения ППА, т.к. выполняются все необходимые для этого условия:
 - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
 Договоры аренды заключены сроком не превышающим 12 месяцев.
- 11) Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Отчетность ООО «ВТЛ» за 2023 г. составлена в соответствии с действующим в Российской Федерации Законодательством о бухгалтерском учете и отчетности, а также в соответствии с профильными нормативными актами.

По данным Бухгалтерского баланса и Отчет о финансовых результатах за 2023 г. сообщаем следующее:

1. Основные средства.

Сумма основных средств для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 14 464 577,46 руб., в т.ч.:

N	Основное средство	Стоимость
1	ИБП HINDEN EXPERT HE33040XS: встроенный АКБ с SNMP	113 513,50
2	кухня (6 этаж новый корпус)	94 262,30
3	Легковой автомобиль BMW 530I XDRIVE ITC 77 YO 758495	914 036
4	Легковой автомобиль LAND ROVER DISCOVERY	665 422,65

5	Легковой автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER SPORT	1 722 441,48
6	Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ E 200 ПТС 77 УТ 976434	1 156 362,66
7	Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ S 450 4MATIC	6 143 722,66
8	Легковой автомобиль MITSUBISHI OUTLANDER ПТС 40 ОТ 677796	419 716,21
9	Машина для ухода за полями BD 43/25 C Bp	199 777,76
10	Электрический трехопорный погрузчик Jungheinrich 110k № FN613830	175 220,70
11	Автопогрузчик TOYOTA 32-8FG15	950 819,68
12	Автопогрузчик TOYOTA 32-8FGF18	1 909 281,86

2. Отложенные налоговые активы

Сумма отложенных налоговых активов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 5 569 266 руб., в т.ч.:

- кредиторская задолженность – 2 791 руб.;
- дебиторская задолженность – 2 637 руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 1 380 374 руб.;
- товары – 917 руб.;
- расходы будущих периодов – 4 182 547 руб.

3. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 794 091 529 руб., в т.ч.:

- Расчеты по авансам, выданным в рублях 18 110 470
- Расчеты по авансам, выданным в валюте 110 938 823
- Расчеты с покупателями и заказчиками в рублях 601 511 434
- Расчеты с покупателями и заказчиками в валюте 720 723
- Резервы по сомнительным долгам -19 284 241
- Налоги 52 89 980
- Расчеты с подотчетными лицами 511 979
- Расчеты по претензиям -1 720 330
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 7 098 596
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 22 342 427
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 693 468
- Расчеты с факторинговыми компаниями -26 562
- Приобретение билетов для командировок 25 720
- Расходы будущих периодов 277 041

4. Прочие оборотные активы

Сумма прочих оборотных активов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 3 270 049 руб., в т.ч.:

- Расходы будущих периодов (Страхование) 3 270 049

5. Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 14 274 164 руб., в т.ч.:

- Доходы будущих периодов 8 874 946
- Курсовые разницы по расчётам в валюте 3 655 533

– Основные средства 1 743 685

6. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 963 505 132 руб., в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в рублях 418 354 395
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в валюте 358 923 083
- Расчеты по авансам, полученным в рублях 49 929 018
- НДС по авансам и предоплатам -8 313 676
- Налоги 114 319 842
- Взносы 4 986 558
- Расчеты с подотчетными лицами 791
- Расчеты по выплате доходов 100 000
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками в рублях 172 500
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками в валюте 103 237
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 24 850 789
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 78 595

7. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета на 31.12.2023 года составила 6 901 871 руб., в т.ч.:

- Резервы ежегодных отпусков 6 901 871

8. Выручка (доходы) от реализации

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

Выручка от реализации в 2023 году составили 5 217 470 914 руб. (без НДС).

Выручка от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
за 2022 год – 5 252 279 995 руб., за 2021 год – 5 033 650 057 руб.

9. Расхода, связанные с реализацией

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

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили – 832 745 604 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС)

за 2022 год – 730 133 554 руб.

за 2021 год – 624 090 943 руб.

10. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 1 674 011 289 руб., в т.ч.:

- восстановление оценочных резервов – 137 856 390 руб.;
- реализация основных средств – 2 095 832 руб.;
- прибыль прошлых лет – 1 776 256 руб.;

- прочие операционные доходы – 31 572 725 руб.;
- прочие внереализационные доходы – 1 405 129 208 руб. (в т.ч. доходы от уступки права требования по договору факторинга 1 397 612 428 руб.);
- курсовые разницы – 95 580 876 руб.;

11. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 2 144 365 063 руб., в т.ч.:

- начисления оценочных резервов – 118 055 118 руб.;
- реализация основных средств – 644 144 руб.;
- прочие операционные расходы – 31 615 690 руб.;
- прочие косвенные расходы – 11 116 руб.;
- курсовые разницы – 107 882 356 руб.;
- прочие внереализационные расходы – 1 568 630 341 руб. (в т.ч. расходы от уступки права требования по договору факторинга 1 397 612 428 руб.);
- расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд – 726 063 руб.;
- прибыль прошлых лет – 2 747 012 руб.;
- штрафы, пени, неустойки – 637 812 руб.;
- налоги и сборы – 196 821 руб.;
- премия, выплаченная покупателю – 272 644 851 руб.;
- расходы на услуги банка(факторинг) – 40 573 739 руб.;

12. Расчеты по налогу на прибыль.

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

Прибыль до налогообложения в соответствии с данными регистров бухгалтерского учета составила 706 871 903 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным бухгалтерской отчетности за 2023 год составила 143 676 278 руб.

13. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Сумма чистой бухгалтерской прибыли за 2023 год составила 563 195 625 руб. по отношению к выручке 10,8 %, что свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

14. Прочие сведения.

14.1. О движении денежных средств.

В строке 4213 «Денежные потоки от возврата предоставленных займов» отражены:

- депозит в банке ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК, согласно Генеральному соглашению N БП-520-896-20 на сумму 879 882 392 руб.
- депозит в банке ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК, согласно Генеральному соглашению N ДЕППИБ-23-969015-68 от 27.12.2023 г. на сумму 1 950 738 850 руб.

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

ФИО	ИНН	УК % /Должность	Характер взаимоотношений	ФОТ/взносы
Соколов Андрей Геннадьевич	781709128605	Генеральный директор ООО «ВТЛ»	Осуществление руководства ФХД общества; обеспечение законности деятельности общества; право без доверенности действовать от имени общества; право на получение ежемесячной зарботной платы и других выплат.	ФОТ: 3 138 535,89 НДФЛ – 408 010,00 Страховые взносы- 765 828,97
ООО «ПЕРСПЕКТИВА»	7810309463	УК 86,31%	Участие в управлении обществом; право на получение дивидендов.	Не осуществлялись

14.03.2024 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Соколов А.Г.

Семёнова С.П.