

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. 40702810728720000558 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

■ к.с. 30101810145250000411 в ГРКЦ ГУ Банка России по г. СПб ■ БИК 044525411

■ 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 2024 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 2024 г. составляет 1 042 752,86 (один миллион сорок две тысячи семьсот пятьдесят два) рубля 86 копеек.

Учредители:

- 1) ООО «ВТЛ» ИНН 7816340170 УК 900 000 руб. 86,31%
- 2) Прага Татьяна Сергеевна ИНН 780201278479 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 2024 г.) составила 88 (восемьдесят восемь) человек.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась ООО «ВТЛ» на протяжении всего периода 2024 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., на 2024 г. приказом о внесении изменений и принятии новой редакции учетной политики для целей бухгалтерского учёта № 2024/1 от 26.12.2023 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 отчётности.

- 4) Амортизация в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом ежемесячно.
- 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 по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.
- 8) Уровень существенности, закрепленный ООО «ВТЛ» в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от валюты баланса.
- 9) ФСБУ 6/2020 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 2024 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».
- 12) Согласно ФЗ № 289 «О таможенном регулировании в РФ и о внесении изменений отдельные законодательные акты РФ» ООО «ВТЛ» осуществляет отдельный учет операций с иностранными ТМЦ (страна происхождения товара не ЕАЭС) и ТМЦ ЕАЭС. В связи с чем движения по товарам, материалам, ОС выделены на отдельных субсчетах на счетах 41, 45, 10, 01, 02, 08 и номенклатурные группы в счете 90.

Отчётность ООО «ВТЛ» за 2024 г. составлена в соответствии с действующим в Российской Федерации Законодательством о бухгалтерском учёте и отчетности, а также в соответствии с профильными нормативными актами.

По данным Бухгалтерского баланса и Отчёт о финансовых результатах за 2024 г. сообщаем следующее:

1. Основные средства.

Сумма основных средств для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 19 684 407,08 руб., в т.ч.:

N	Основное средство	Стоимость
1	ИБП HINDEN EXPERT HE33040XS: встроенный АКБ с SNMP	48 648,64
2	Автопогрузчик TOYOTA 32-8FG15	754 098,4
3	Автопогрузчик TOYOTA 32-8FGF18	1 539 743,42
4	кухня (6 этаж новый корпус)	69 672,14
5	Легковой автомобиль LAND ROVER RANGE ROVER SPORT	246 063,07
6	Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ E 200 ПТС 77 УТ 976434	833 656,80
7	Легковой автомобиль MERCEDES-BENZ S 450 4MATIC	3 765 507,46
8	Легковой автомобиль MITSUBISHI OUTLANDER ПТС 40 ОТ 677796	59 959,45
9	Машина для ухода за полями BD 43/25 C Bp	124 861,10
10	Ноутбук Apple MacBook Air	87 629,63
11	Ноутбук Apple MacBook Air 13.6"/2022/8-core	149 991,67
12	Ноутбук игровой HP 16"	121 450,71
13	Система кондиционирования офис 600	2 016 411,78
14	Легковой автомобиль FIAT DUCATO VIN ZFA25000002X65245	5 079 002,24
15	Легковой автомобиль SERES AITO M5	4 787 710,57

2. Отложенные налоговые активы

Сумма отложенных налоговых активов для целей бухгалтерского учета отражена на 31.12.2024 г. с учетом корректировок, связанных с изменением налога прибыль с 01.01.2025 г. и составила 21 983 308 руб., в т.ч.:

- арендные обязательства – 1 003 874 руб.;
- оценочные обязательства и резервы – 2 254 684 руб.;
- товары – 1 146 руб.;
- расходы будущих периодов – 18 723 604 руб.

3. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 1 100 704 172 руб., в т.ч.:

- Расчеты по авансам, выданным в рублях 80 481 755 руб.;
- Расчеты по авансам, выданным в валюте 182 487 424 руб.;
- Расчеты с покупателями и заказчиками в рублях 766 726 249 руб.;
- Резервы по сомнительным долгам -16 806 914 руб.;
- Налоги 6 097 231 руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами 181 689 руб.;
- Расчеты по претензиям -2 299 240 руб.;
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 64 205 285 руб.;
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 18 064 428 руб.;
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 642 932 руб.;
- Расчеты с факторинговыми компаниями -488 792 руб.;
- Приобретение билетов для командировок 74 179 руб.;
- Расходы будущих периодов 1 337 946 руб.

4. Прочие Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Сумма прочих финансовых вложений для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 11 500 000 руб., в т.ч.:

– Размещение средств на депозитном счёте в банке 11 500 000 руб.

5. Прочие оборотные активы

Сумма прочих оборотных активов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 2 286 266 руб., в т.ч.:

- Расходы будущих периодов (Страхование) 1 297 224 руб.
- НДС налогового агента 989 043 руб.

6. Отложенные налоговые обязательства

Сумма отложенных налоговых обязательств для целей бухгалтерского учета отражена на 31.12.2024 г. с учетом корректировок, связанных с изменением налога прибыль с 01.01.2025 г., составила 23 244 481 руб., в т.ч.:

- Доходы будущих периодов 14 886 076 руб.;
- Курсовые разницы по расчётам в валюте 4 565 166 руб.;
- Основные средства 3 792 991 руб.;
- Товары 248,62 руб.

7. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности для целей бухгалтерского учета составила 904 406 794 руб., в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в рублях 369 325 259 руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками в валюте 336 103 036 руб.;
- Расчеты по авансам, полученным в рублях 43 284 851 руб.;
- НДС по авансам и предоплатам -7 206 731 руб.;
- Налоги 140 538 374 руб.;
- Взносы 5 538 734 руб.;
- Расчеты с подотчетными лицами 87 669 руб.;
- Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками в рублях 172 500 руб.;
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками 15 016 906 руб.;
- Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 1 546 196 руб.

8. Оценочные обязательства

Сумма оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета на 31.12.2024 года составила 9 018 735 руб., в т.ч.:

- Резервы ежегодных отпусков 9 018 735 руб.

9. 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 2024 году составили 5 305 909 737 руб. (без НДС).

Выручка от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
за 2023 год – 5 217 470 914 руб., за 2022 год – 5 252 279 995 руб.

10. 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 2024 году, составили – 946 760 475 руб. (без НДС).

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

за 2023 год – 832 745 604 руб.;

за 2022 год – 730 133 554 руб.

11. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 1 490 671 839 руб., в т.ч.:

- отчисления в оценочные резервы – 135 245 179 руб.;
- реализация основных средств – 4 225 000 руб.;
- прибыль прошлых лет – 3 432 044 руб.;
- прочие операционные доходы – 106 026 225 руб.;
- прочие внереализационные доходы – 1 097 636 710 руб. (в т.ч. доходы от уступки права требования по договору факторинга 1 079 656 650 руб.);
- безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав 101 054 руб.;
- курсовые разницы – 144 005 627 руб.;

12. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 1 926 765 594 руб., в т.ч.:

- отчисления в оценочные резервы – 133 766 809 руб.;
- реализация основных средств – 989 356 руб.;
- прочие операционные расходы – 105 880 224 руб.;
- прочие косвенные расходы – 370 721 руб.;
- курсовые разницы – 182 365 414 руб.;
- прочие внереализационные расходы – 1 204 258 215 руб. (в т.ч. расходы от уступки права требования по договору факторинга 1 079 656 650 руб.);
- расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд – 396 656 руб.;
- прибыль прошлых лет – 5 517 870 руб.;
- штрафы, пени, неустойки – 974 495 руб.;
- налоги и сборы – 3 000 руб.;
- премия, выплаченная покупателю – 237 853 386 руб.;
- расходы на услуги банка(факторинг) – 54 389 448 руб.;

13. 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 300 281 006 руб.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным бухгалтерской отчетности за 2024 год составила 61 650 000 руб. (с учетом корректировки отложенного налога по ставке 25%.) По строке «Прочее» – отражен откорректированный на 5% отложенный налог на прибыль. Данные корректировки произведены в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.

14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Сумма чистой бухгалтерской прибыли за 2024 год составила 238 883 306 руб. по отношению к выручке 4,5 %, что свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

15. Прочие сведения.

15.1. О движении денежных средств.

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

– депозит в банке БАНК ВТБ (ПАО), согласно Генеральному соглашению N ДЕППИБ-23-969015-68 от 27.12.2023 г. на сумму 4 164 395 766 руб.;

– депозит в банке ПАО «Совкомбанк», согласно депозитному договору № 11923 от 25.06.2024 г. на сумму 2 162 858 980 руб.

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

ФИО	ИНН	УК % /Должность	Характер взаимоотношений
Соколов Андрей Геннадьевич (Управленческий персонал)	781709128605	Генеральный директор ООО «ВТЛ»	Осуществление руководства ФХД общества; обеспечение законности деятельности общества; право без доверенности действовать от имени общества; право на получение ежемесячной заработной платы и других выплат.
Прага Татьяна Сергеевна	780201278479	9,59 % УК	Учредитель
Кириков Пётр Николаевич	781620887842	2,05 % УК	Учредитель
Колесников Евгений Алексеевич	781010749390	2,05 % УК	Учредитель

ФИО	Должность в ООО «ВТЛ»	ФОТ/взносы 2024 г.	ФОТ/взносы 2023 г.
Колесников Евгений Алексеевич	Консультант по проектам	ФОТ: 446 083,24 НДФЛ – 57 991,00 Страховые взносы – 133 824,97	ФОТ: 945 809,78 НДФЛ – 122 955,00 Страховые взносы – 235 834,13
Кириков Пётр Николаевич	Консультант по маркетингу	ФОТ: 940 932,49 НДФЛ – 122 321,22 Страховые взносы – 304 718,75	ФОТ: 855 150,04 НДФЛ – 111 170,00 Страховые взносы – 254 501,63
Соколов Андрей Геннадьевич	Генеральный директор	ФОТ: 3 333 363,77 НДФЛ – 433 337,00 Страховые взносы – 833 032,93	ФОТ: 3 138 535,89 НДФЛ – 408 010,00 Страховые взносы – 759 551,92

15.3 Информация о бенефициарных владельцах и изменении состава участников общества в 2024 г.

В течение 2024 г. в ООО «ВТЛ» произошли следующие изменения:

13.08.2024 г. – выход ООО «ПЕРСПЕКТИВА» из состава участников. Доля вышедшего участника перешла Обществу.

02.10.2024 г. – начало процедуры уменьшения уставного капитала путем погашения доли, принадлежавшей Обществу.

19.11.2024 г. – выход Крупышева М.А. из состава участников Общества путем дарения своей доли Праге Т.С.

В связи с вышеизложенным по состоянию на 31.12.2024 г. в ООО «ВТЛ» отсутствуют бенефициары в соответствии с нормами Законодательства и стандартами (ст. 3 закона № 115-ФЗ (владение долями от 25% уставного капитала)).

15.4 Информация о событиях после отчетной даты.

В течение периода с 01.01.2025 г. по 04.02.2025 г. было произведено уменьшение уставного капитала ООО «ВТЛ» на сумму 900 000 руб. в связи с выходом из состава учредителей Общества основного участника (ООО «Перспектива») во второй половине 2024 года. Одновременно 04.02.2025 г. произошла государственная регистрация изменений в составе участников и их долей в уставном капитале Общества.

Уставный капитал Общества составляет 142 752,86 руб. Доли участников:

- Прага Т.С. – 100 000 руб. (70%);
- Кириков П.Н. – 21 346,42 руб. (15%);
- Колесников Е.А. – 21 346,42 руб. (15%).

28.02.2025 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



A stylized blue ink signature, likely belonging to A.G. Sokolov.

Соколов А.Г.

A stylized blue ink signature, likely belonging to S.P. Semёnova.

Семёнова С.П.