

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

(табличная часть)

Организация  
ИНН/КПП

Закрытое акционерное общество "ВСП Лимитед"  
7704151418 / 771901001

ОГРН

1027700488100

экономической  
деятельности

46.90

Торговля оптовая неспециализированная

Единица измерения:

в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

105318, г. Москва, Семёновская пл., д. № 1А помещение ХХVII, офис 10

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло	начислено амортиза- ции	Убыток от обесце- нения	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
В том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателей	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-



Руководитель Ключенко Оксана Сергеевна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Переоценка	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	838	(838)	-	-	-	-	-	-	-	838	(838)
Материальные ценности) - всего	5210	за 2019г.	838	(838)	-	-	-	-	-	-	-	838	(838)
В том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	453	(453)	-	-	-	-	-	-	-	453	(453)
	5211	за 2019г.	453	(453)	-	-	-	-	-	-	-	453	(453)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	370	(370)	-	-	-	-	-	-	-	370	(370)
	5212	за 2019г.	370	(370)	-	-	-	-	-	-	-	370	(370)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	5213	за 2019г.	16	(16)	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
В том числе:	5271	-	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансом	5281	-	-	622
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	121	121	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Ключенко Оксана Сергеевна**  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

22

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисленные процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	9 000	-	-	-	-	-	-	-	9 000	-
	5311	за 2019г.	-	-	9 000	-	-	-	-	-	9 000	-
В том числе:												
займы, предоставленные другим организациям	5302	за 2020г.	9 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	9 000	-	-	-	-	-	3 400	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	3 400	-	-	-	-	-	-	-	3 400	-
	5315	за 2019г.	9 000	-	3 400	(9 000)	-	-	-	-	3 400	-
В том числе:												
займы, предоставленные другим организациям	5306	за 2020г.	3 400	-	-	-	-	-	-	-	3 400	-
	5316	за 2019г.	9 000	-	3 400	(9 000)	-	-	-	-	3 400	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	12 400	-	-	-	-	-	-	-	12 400	-
	5310	за 2019г.	9 000	-	12 400	(9 000)	-	-	-	-	12 400	-

24

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме ПРОДАЖИ) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Ключенко Оксана  
 (подпись) Сергеевна  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2020г.	14 236	(460)	812	(889)	-	(145)	X	14 159	(504)
	5420	за 2019г.	14 260	(460)	3 274	(3 299)	-	-	X	14 236	(460)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 037	-	-	-	-	-	-	1 037	-
	5421	за 2019г.	1 037	-	-	-	-	-	-	1 037	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
	5422	за 2019г.	13	-	-	-	-	-	-	13	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	13 186	(460)	-	(77)	-	(145)	-	13 110	(604)
	5423	за 2019г.	13 211	(460)	894	(918)	-	-	-	13 186	(460)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	115	(115)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	812	(812)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	2 265	(2 265)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

с.9



Ключенко Оксана  
Сергеевна  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)  
17 февраля 2021 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принципиально процент, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 452	-	244	-	(129)	-	-	-	-	-	1 568	-	
в том числе:	5530	за 2019г.	6 652	-	139	-	(5 395)	-	-	-	-	-	1 452	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 118	-	
Авансы выданные	5531	за 2019г.	6 190	-	-	-	(5 072)	-	-	-	-	-	1 118	-	
	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532	за 2019г.	52	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5513	за 2020г.	334	-	244	-	(129)	-	-	-	-	-	450	-	
	5533	за 2019г.	408	-	139	-	(270)	-	-	-	-	-	334	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	1 452	-	244	-	(129)	-	-	-	-	-	1 568	-	
	5520	за 2019г.	6 652	-	139	-	(5 395)	-	-	-	-	-	1 452	-	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставителями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. 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 отдельным операциям)	принитающие проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	(53)	-	84
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	14	133	(53)	-	84
	5580	за 2019г.	146	1	(188)	-	14
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1	44	(1)	-	44
авансы полученные	5581	за 2019г.	35	1	(35)	-	1
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	(62)	-	40
кредиты	5563	за 2020г.	13	89	(153)	-	13
	5583	за 2019г.	111	-	-	-	56
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5550	за 2020г.	14	133	(53)	-	84
	5550	за 2020г.	14	133	(53)	-	84
Итого	5570	за 2019г.	146	1	(188)	-	14





### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	557	1 195
Отчисления на социальные нужды	5630	165	361
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	101	710
Итого по элементам	5660	823	2 266
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	77	917
Изменение остатков (приrost [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	900	3 183

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



  
 Коченко Оксана  
 Руководитель (подпись)  
  
 Сергеева  
 (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Описано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	173	(67)	-	-	106
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель  
(подпись)

Ключенко Оксана  
Сергеевна  
(фамилия, имя, отчество)

17 февраля 2021 г.



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-

**8. Обеспечения обязательств**



Руководитель Оксана Сергеевна Ключенко  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 февраля 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчет о финансовых результатах ЗАО «ВСП Лтд» за 2020г.**  
**(текстовая часть)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «ВСП Лтд» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках. Настоящая отчетность была подписана 17 февраля 2021 г.

## 1. Общие сведения об организации

**Полное фирменное наименование:** Закрытое акционерное общество «ВСП Лимитед».  
Фирменное наименование как товарный знак (знак обслуживания) не зарегистрировано. В течение времени существования организации фирменное наименование не изменялось.

**Сокращенное фирменное наименование:** ЗАО «ВСП Лтд».

Организация зарегистрирована Московской регистрационной палатой 19.06.1996г. за №001.056.225. 03.12.2002г. Управлением МНС России по г.Москве ЗАО «ВСП Лтд» внесено в ЕГРЮЛ.

**Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН):** 1077759678589.  
**ИНН/КПП:** ИНН 7704151418, КПП 771901001.

**Юридический адрес:** 105318, г.Москва, Семеновская пл., д.1А, помещение XXVII, офис 10.

**Место нахождения:** 105318, г.Москва, Семеновская пл., д.1А, помещение XXVII, офис 10.

**Тел/факс:** (499) 404-00-80.

ЗАО «ВСП Лтд» является малым предприятием. В 2020 году ЗАО «ВСП Лтд» подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные Федеральным Законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

**Уставный капитал** общества сформирован в размере 8 000 (Восемь тысяч) рублей и внесен на расчетный счет. Уставный капитал состоит из 100 (Ста) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 80 (Восемьдесят) рублей каждая.

В 2008 году сформирован **резервный капитал** в размере 15 % от уставного капитала в сумме 1 200 (Одна тысяча двести) рублей.

**Основной вид деятельности:** неспециализированная оптовая торговля оборудованием для нефтегазовых предприятий.

**Среднесписочная численность за 2020 год:** 2 человека.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В ЗАО «ВСП Лтд» создано обособленное подразделение, не имеющее отдельного баланса, - склад, находящийся по адресу: г. Москва, ул. Ибрагимова, д.35, стр.1.

**Сведения о единоличном исполнительном органе организации, занимающем должность Генерального директора:** Ключенко Оксана Сергеевна.

По налогу на прибыль в соответствии с п.1-2 абз. 2 статьи 286 главы 25 НК РФ в 2020 году ЗАО «ВСП Лтд» исчисляло и уплачивало авансовые платежи по итогам каждого квартала.

## 2. Основные положения учетной политики

Общество использует План счетов утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000г. N 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденном Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерский учет в ЗАО «ВСП Лтд» ведется с применением программы 1С 8.3.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренных пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ. По амортизируемым объектам основных средств начисление амортизации производится линейным способом.

Выручка от продаж товаров отражается на сч. 90 «Продажи». Учет прочих доходов и расходов ведется на сч. 91 «Прочие доходы и расходы». Учет доходов и расходов производится по методу начисления. Прочие доходы и и прочие расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Учет ТМЦ ведется без использования счетов 15,16; выбытие ТМЦ производится по средней себестоимости на конец месяца. В стоимость товаров, приобретаемых для реализации, включается покупная стоимость, расходы на доставку товаров, таможенные пошлины, таможенные сборы, расходы на обработку и хранение авиагруза.

Для представления отчетности внешним пользователям используются формы, утвержденные Приказом Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010г. №66н.

### 3. Расшифровка показателей форм бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н и составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Государственная помощь не предоставлялась, соответственно ПБУ 13/200 "Учет государственной помощи" не применяется.

Операций по совместной деятельности не осуществлялось.

НИОКР не производились.

Расходы будущих периодов распределены следующим образом:

- расходы на приобретение долгосрочных сертификатов/свидетельств/деклараций в сумме 2,3 тыс. руб. учтены в составе прочих внеоборотных активов;
- Списание расходов будущих периодов производится согласно сроку действия сертификатов.

На 31.12.2020 году Общество создало следующие резервы:

- резерв под снижение стоимости товаров – 604,3 тыс. руб.,
- резерв на оплату отпусков – 105,6 тыс. руб.

В бухгалтерском учете применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2020 году бухгалтерский убыток организации составил 84 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 17 тыс.руб.

Доход по налогу на прибыль составил 51 тыс. руб., в том числе,

- текущий налог на прибыль – (56) тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль - 107 тыс. руб.

Постоянные разницы (расходы учитываются для целей бухгалтерского учета, но исключаются из налоговой базы по налогу на прибыль) в 2020 году составили 363 тыс. руб., постоянный налоговый расход - 73 тыс. руб.

Изменение в 2020 году вычитаемых временных разниц в сумме 535 тыс. руб. привело к увеличению отложенного налогового актива в сумме 107 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2020 составляет:

- Доллар США – 73,8757 руб.,

- Евро – 90,6824 руб.

Показатель	Сумма руб.
<b>Доходы (стр. 2110)</b>	
Выручка от продажи товаров, оказанных услуг	92 150,11
<b>Расходы (стр. 2120)</b>	
Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг	76 658,93
<b>Коммерческие расходы (стр. 2210)</b>	
Аренда	33 038,18
Аудиторские услуги	76 160,00
Зарплата	505 709,89
Страховые взносы	149 419,76
Нотариальные услуги	12 840,00
Почтовые расходы	5 314,05
Программное обеспечение	10 241,96
Сертификация, проверка соответствия	7 303,88
Прочие расходы	12 300,11
<b>ИТОГО</b>	<b>812 327,83</b>
<b>Управленческие расходы (стр.2220)</b>	
Консультационные услуги	11250,00
<b>ИТОГО</b>	<b>11 250,00</b>
<b>Проценты к получению (стр.2320)</b>	<b>931 250,01</b>
Проценты к получению по выданным займам	931 250,01
<b>Прочие расходы (стр. 2350)</b>	
Резерв под снижение стоимости товаров	144 757,52
Услуги банка	26 156,89
Услуги регистратора	35 750,00
Прочее	809,50
<b>ИТОГО</b>	<b>207 473,91</b>

#### Прибыли и убытки

По итогам 2020 года ЗАО «ВСП Лтд» получен убыток до налогообложения в размере 84 тыс. рублей.

#### 4. Информация о связанных сторонах.

1. Управленческий персонал - единоличный исполнительный орган Общества, занимающий должность Генерального директора, - Ключенко Оксана Сергеевна.  
За 2020 год выплачено основному управленческому персоналу в совокупности: вознаграждения (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде), начисленные

на них налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 536 тыс. руб.

2. Единоличный исполнительный орган ЗАО «ВСП Лтд», занимающий должность Генеральный директор, - Ключенко Оксана Сергеевна - также является Единоличным исполнительным органом АО «ВСП Рус», занимающим должность Генерального директора.

Обороты между компаниями составили:

- продажа товаров АО «ВСП Рус» в ЗАО «ВСП Лтд» - 0 тыс. руб.;
  - покупка товаров АО «ВСП Рус» от ЗАО «ВСП Лтд» - 110,6 тыс. руб.;
  - предоставление займа и получение процентов ЗАО «ВСП Лтд» от АО «ВСП Рус» - 0 тыс. руб. (займ) и 931,3 тыс. руб. (начисленные проценты).
- Иных операций между Обществом и связанными сторонами в 2020 году не проводилось.

3. Акционер с долей более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества, - Перепелятник Виктория Ивановна (60%), является сотрудником ЗАО «ВСП Лтд», с 01 ноября 2019 года - внешний совместитель в АО «ВСП Рус».

Перепелятник В.И. произведены выплаты в рамках трудовых отношений.

Иных операций между Обществом и связанными сторонами в 2020 году не проводилось.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников данной организации и активов и обязательств других организаций.

#### **5. Обеспечения обязательств и платежей полученные.**

Обеспечений обязательств и платежей полученных нет.

#### **6. Обеспечения обязательств и платежей выданные.**

Обеспечений обязательств и платежей выданных нет.

#### **7. События после отчетной даты.**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий нет.

В 2020 г. существенных ошибок, способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за прошлые периоды, не обнаружено.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют. В том числе в указанном периоде отсутствовали события, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

#### **8. Риски хозяйственной деятельности.**

Общество не имеет на 31.12.2020 кредитов и займов, выраженных в валюте. Валютный риск отсутствует.

Общество не осуществляет заемное финансирование. Процентный риск отсутствует.

Имеется задолженность только с аффилированным лицом. Кредитный риск отсутствует.

Предприятие не имеет долгосрочных финансовых обязательства. Риск ликвидности минимальный.

Риск влияния коронавирусной инфекции.

На основании общедоступной информации на дату утверждения настоящей бухгалтерской отчетности, руководство проанализировало возможные варианты развития ситуации и ожидаемое влияние на Общество и экономическую среду, в которой Общество осуществляет свою деятельность, включая меры, принятые Правительством Российской Федерации.

В целях обеспечения нормальной операционной деятельности Общества руководством реализован ряд мероприятий, в том числе:

- значительная часть сотрудников переведены в режим удаленной работы;
- сотрудники прошли обучение по соблюдению строгих мер предосторожности в процессе работы, включая социальное дистанцирование;
- сотрудники Общества обеспечены масками, перчатками и дезинфицирующими средствами

Общество сохраняет сотрудников и продолжает начислять и выплачивать заработную плату.

Объем продаж, упав в апреле-мае, начал восстанавливаться в июне, и полностью восстановился к концу года.  
С учетом обозначенных выше факторов, руководство полагает, что предпринимаемые меры позволят обеспечить наличие достаточных ресурсов для продолжения деятельности Общества без существенных сбоев.

#### 9. Утверждение отчетности за 2019 год и распределение прибыли.

29.09.2020г. годовым общим собранием акционеров ЗАО «ВСП Лтд» принято решение об утверждении бухгалтерской отчетности по итогам работы ЗАО «ВСП Лтд» в 2019 году, прибыль не распределялась.

Генеральный директор

«17» февраля 2021 г.

  
Клоченко О.С.

