

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

ООО «АйТэк»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АйТэк»

В 2020 году ООО «АйТэк» сменило юридический адрес.

Юридический и фактический адрес до 19.11.2020 года: 123298, г. Москва, ул. Берзарина, д. 16, офис 5.

Юридический и фактический адрес с 19.11.2020 года: 123298, г. Москва, ул. 3-я Хорошевская, д. 21, корпус 6.

Дата регистрации: «29» июля 2011 года.

ОГРН: 1117746589476

ИНН: 7734660998

КПП: 773401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 34 по г. Москве, свидетельство о госрегистрации 77 № 011814390.

Уставный капитал: 20 000 (двадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредитель: физическое лицо - Малева Валерия Борисовна.

Основной вид деятельности: 46.46.1 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Численность сотрудников по состоянию на «31» декабря 2020 года составила 12 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету утвержденными Министерством Финансов РФ.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от «01» октября 2017 года № б/н и приказом о внесении изменений в учетную политику от «29» декабря 2017 года № б/н, и приказом о внесении изменений в учетную политику от «29» декабря 2018 года № б/н.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материалов, предназначенных для производства, подготовки к продаже и управленческих нужд, признается в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по фактической себестоимости, которая включает все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

В период с «01» января 2020 года по «31» декабря 2020 года - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

3. Основные показатели деятельности

В отчетном году выручка ООО «АйТэк» составила:

По основному виду деятельности по оптовой торговле офтальмологическим оборудованием и инструментами – 239 618 тысяч рублей,

Прочие доходы: 14 331 тысячу рублей.

Расходы, связанные с производством и реализацией:

Прямые расходы, относящихся к реализованным товарам: 151 599 тысяч рублей,

Амортизация: 2 302 тысячи рублей,

Материальные расходы: 1 763 тысячи рублей,

Фонд оплаты труда: 18 761 тысячу рублей,

Командировочные расходы: 2 827 тысяч рублей,

Аренда: 4 782 тысячи рублей,

Таможенное оформление и доставка: 158 тысяч рублей,

Расходы на рекламу, участие в выставках и конференциях: 1 014 тысяч рублей,

Расходы на безопасные условия труда: 108 тысяч рублей,

Услуги сторонних организаций: 4 741 тысяч рублей,

Имущественные налоги: 129 тысячи рублей,

Аудиторские услуги: 100 тысяч рублей,

Бухгалтерское обслуживание: 2 883 тысячи рублей,

Юридическое обслуживание: 3 069 тысяч рублей.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

4.1. Внеоборотные активы.

Показатель нематериальные активы. В 2020 году:

Исключительные права на сайт <http://www.eye-tec.ru/>. Остаточная стоимость нематериальных активов на «01» января 2020 года составила 1 672 тысячи рублей. Начислена амортизация за период с «01» января 2020 года по «31» декабря 2020 года в размере 170 тысяч рублей. Остаточная стоимость нематериальных активов на «31» декабря 2020 года составила 1 501 тысячу рублей.

Показатель основные средства. В 2020 году было приобретено:

«17» сентября 2020 года - DYSON Сушилка для рук dB AB 14 корпус - пластик, серая 00000033134 за 97 тысяч рублей,

«20» августа 2020 года - Автомобиль BMW 520i VIN WBAJR11000CE35971 за 2 583 тысячи рублей,

«17» июня 2020 года Автомобиль Kia Rio O364OM799 VIN Z94C251BBKR057252 за 815 тысяч рублей,

«15» сентября 2020 года Автомобиль Skoda Rapid VIN XW8AC4NH0JK121932 за 800 тысяч рублей,

«02» октября 2020 года Видеодомофон за 95 тысяч рублей,

«20» октября 2020 года Двери для пожарного шкафа за 74 тысячи рублей,

«06» октября 2020 года Зеркальные двери для шкафа-купе за 142 тысячи рублей,

«21» марта 2020 года Компьютер за 56 тысяч рублей,

«07» декабря 2020 года Кресло Sitland Spirit Executive 4D, колесики для твердых полов со стопорами, База 700, кожа серая 02 за 122 тысячи рублей,

«15» сентября 2020 года Кухонный гарнитур за 124 тысячи рублей,

«15» октября 2020 года Лестница с платформой за 228 тысяч рублей,

«23» ноября 2020 года Металлический каркас (стеллаж) за 123 тысячи рублей,

«24» марта 2020 года Ноутбук HP 14" (2TM33ES) за 49 тысяч рублей,

«24» марта 2020 года Ноутбук HP EliteBook 850 G3 (1CA36AW) (Intel Core i5 6300U 2400 MHz/15.6"/1920x1080/8Gb/256Gb SSD/DV за 62 тысячи рублей,

«16» сентября 2020 года Посудомоечная машина BI (45см) NEFF S857HMX80R за 58 тысяч рублей,

«16» октября 2020 года Рулонная штора с электроприводом серая 7 шт. за 521 тысячу рублей,

«30» октября 2020 года Система вентиляции (Приточно-вытяжная установка 2VV HRFL2-150HPCBE75-XE1S-0A0) за 1 384 тысячи рублей,

«30» октября 2020 года Система кондиционирования DAIKIN за 598 тысяч рублей,

«29» октября 2020 года Офисная мебель (столы, стеллажи) за 326 тысяч рублей,

«25» сентября 2020 года Холодильник Neff K4316X7RU за 55 тысяч рублей,

«15» сентября 2020 года Холодильный шкаф Liebherr FKDV 4503 (2 шт.) за 157 тысяч рублей.

Показатель отложенные налоговые активы. «02» августа 2019 года ООО «АйТэк» заключило кредитный договор № 768127/15/63-19 на покупку нежилого помещения 178,2 кв.м. кадастровый № 77:08:0010004:12732 с БАНК ВТБ (ПАО). Приобретенное помещение относится к инвестиционным активам и введено в эксплуатацию «03» ноября 2020 года. В бухгалтерском учете проценты в размере 2 347 тысяч рублей, начисленные за период с «02» августа 2019 года по «02» ноября 2020 года по кредитному договору № 768127/15/63-19 включены в первоначальную стоимость приобретенного помещения, а в налоговом учете – во внереализационные расходы. Показатель отложенные налоговые активы = 2 347 тысяч рублей * 20% = 469 тысяч рублей.

Показатель прочие внеоборотные активы. В 2020 году были приобретены услуги по получению Деклараций Соответствия и Регистрационных Удостоверений на продукцию медицинского назначения период списания которых превышает 12 месяцев:

«16» марта 2020 года – Декларация соответствия № РОСС RU Д-ИТ.АД37.В.26426/20 от 13.03.20 (MASTER-AID, ORTOPAD) (период списания расходов с «13» марта 2020 года по «12» марта 2025 года) за 34 тысячи рублей,

«23» июня 2020 года – Декларация соответствия № РОСС RU Д-US.АД37.В.31049/20 от 22.06.2020 (пинцеты Каталист) (период списания расходов с «22» июня 2020 года по «21» июня 2025 года) за 34 тысячи рублей,

«23» июня 2020 года – Декларация соответствия № РОСС RU Д-US.АД37.В.31050/20 от 22.06.2020 (ножницы Каталист) (период списания расходов с «22» июня 2020 года по «21» июня 2025 года) за 34 тысячи рублей,

«06» октября 2020 года – Декларация соответствия № РОСС RU Д-US.АД37.В.35717/20 от 05.10.2020 (линзы Volk) (период списания расходов с «05» октября 2020 года по «04» октября 2025 года) за 39 тысяч рублей,

«01» января 2020 года – Регистрационное удостоверение № РЗН 2020/9776 от 16.03.2020 (пинцеты) (период списания расходов с «01» мая 2020 года по «30» апреля 2025 года) за 559 тысяч рублей,

«01» января 2020 года – Регистрационное удостоверение № РЗН 2020/9818 от 30.03.2020 (ножницы) (период списания расходов с «01» мая 2020 года по «30» апреля 2025 года) за 559 тысяч рублей.

4.2. Оборотные активы.

Показатель запасы: на «01» января 2020 года показатель составляет 54 662 тысячи рублей, поступило 295 673 тысячи рублей, выбыло на сумму 289 829 тысяч рублей. На «31» декабря 2020 года остаток 60 506 тысяч рублей.

Показатель налог на добавленную стоимость. «20» августа 2019 года ООО «АйТэк» заключило Договор № ХОР-12.А.1.А1/28-05-19/НП с ООО "МОНАРХ-УКС" на покупку нежилого помещения 178,2 кв.м. кадастровый № 77:08:0010004:12732 на сумму 32 076 тысяч рублей плюс НДС 6 415 тысяч рублей. Так как основным видом деятельности Общества является реализация товара медицинского назначения, некоторые позиции которого попадают под льготу по НДС и могут быть реализованы без НДС - общество ведет раздельный учет. Сумма НДС в размере 6 415 тысяч рублей по счет-фактуре от «20» сентября 2019 года была распределена в 3 квартале 2019 года на суммы 5 388 тысяч рублей – учитывается в стоимости нежилого помещения и 1 027 тысяч рублей – принимается к вычету и будет принята к вычету после ввода помещения в эксплуатацию в течении трех лет.

Показатель дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступление	выбыло		
		учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	656	50	(304)		402
в том числе:						
Прочая	за 2020г.	261	43	(304)		
Гарантийный платеж	за 2020г.	395	7			402

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	20 443	445 730	(447 873)	29	18 271
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	3 253	250 204	(251 351)	-	2 106
Авансы выданные	за 2020г.	2 330	120 975	(122 137)	-	1 168
Прочая	за 2020г.	14 860	74 551	(74 385)	29	14 997
Итого	за 2020г.	21 099	445 780	(448 177)		18 673

Показатель финансовые вложения: «31» декабря 2020 года по Генеральному соглашению №38 от 03.07.2020. Подтверждение №108 от 31.12.2020 с ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) Обществом был размещен банковский депозит на 12 дней в размере 17 000 тысяч рублей.

Показатель денежные средства и денежные эквиваленты: на «01» января 2020 года показатель составляет 20 305 тысяч рублей, поступило 249 717 тысяч рублей, было израсходовано 254 334 тысяч рублей. На «31» декабря 2020 года остаток денежных средств составил 15 688 тысяч рублей.

4.3. Капитал и резервы.

В 2020 году показатель капитал и резервы был увеличен за счет части нераспределенной прибыли, оставшейся после выплаты дивидендов учредителю ООО «АйТэк» по итогам 2013 и 2014 года. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на «31» декабря 2020 года 142 883 тысячи рублей.

4.4. Долгосрочные обязательства.

Показатель заемные средства. «02» августа 2019 года ООО «АйТэк» заключило кредитный договор № 768127/15/63-19 на покупку нежилого помещения 178,2 кв.м. кадастровый № 77:08:0010004:12732 с БАНК ВТБ (ПАО) на сумму 22 900 тысяч рублей. За период «01» января 2020 года по «31» декабря 2020 года по кредитному договору № 768127/15/63-19 было погашено тело кредита на сумму 14 660 тысяч рублей. На «31» декабря 2020 года остаток долга по кредитному договору составил 7 750 тысяч рублей.

Показатель отложенные налоговые обязательства. В соответствии с учетной политикой по бухгалтерскому учету Общества актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС если его стоимость превышает 40 тысяч рублей, а в учетной политике по налоговому учету - если стоимость актива превышает 100 тысяч рублей. В следствие разницы в условиях принятия актива к объектам ОС на «31» декабря 2020 года образовались отложенные налоговые обязательства в размере 1 236 тысяч рублей.

5. Оценка стоимости чистых активов.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 501	1 672	-

Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	57 976	37 703	4 893
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	469	159	-
Прочие внеоборотные активы	1190	1 231	132	-
Запасы	1210	60 506	54 662	57 469
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 392	6 415	-
Дебиторская задолженность*	1230	18 673	21 099	9 282
Финансовые вложения краткосрочные	1240	17 000	18 500	30 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 688	20 305	20 397
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	174 436	160 647	122 041
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	7 750	22 410	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 236	806	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	21 298	12 308	18 489
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 249	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	31 533	35 524	18 489
Стоимость чистых активов	-	142 903	125 123	103 552

6. Состав основных средств.

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Поступило ОС, тыс. руб.	Выбытие ОС, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2020 тыс. руб.
Транспортные средства	7 450	(5 149)	3 383	0	5 684
Оборудование	1 158	(917)	2 686	(176)	2 927

7. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	22 410		1 780	(16 440)	-	7 750
в том числе:							
кредиты	за 2020г.	22 410		1 780	(16 440)	-	7 750
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	12 308	278 687		(269 741)		21 298
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	10 813	202 246	-	(194 627)	-	18 432
авансы полученные	за 2020г.	1 320	71 730	-	(70 220)	-	2 830
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	52	3 036	-	(3 106)	-	26
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	123	1 675	-	(1 788)		10
Итого	за 2020г.	34 718	278 687	1 780	(286 181)	X	29 048

8. Информация об аффилированных лицах по состоянию на «31» декабря 2020 года.

Малева Валерия Борисовна – учредитель 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер взаимоотношений между ООО "АйТэк" и связанной стороной
1	2	3
1	Малева Валерия Борисовна	Лицо, которое владеет 100% уставного капитала юридического лица. В 2020 году были выплачены дивиденды в размере 21 264 тыс. руб.
2	Малева Валерия Борисовна	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица. За 2020 год была начислена и выплачена заработная плата в размере 1 813 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «АйТэк» Малева В.Б.

«30» марта 2021 года

