

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью фирма «ООО «ВТК»»

Юридический адрес: **109341, Москва, ул. Люблинская д.151, эт.2, пом.209/1а**

Фактический адрес: **109341, Москва, ул. Люблинская д.151, эт.2, пом.209/1а**

Дата государственной регистрации: **12.09.2008г.**

ОГРН: **1083444008207**

ИНН : **3444163193**

КПП: **772301001**

Зарегистрировано в ИФНС по Центральному району г. Волгограда **«12» сентября 2008г.**

Свидетельство: **34№003347289**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила **196 человек.**

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет **20000 рублей.**

Основными видами деятельности Общества является **розничная и оптовая торговля парфюмерно-косметическими товарами.**

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по фактической реализации товара , услуги, (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2021 году составили **491442** тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2020 год - **539672** тыс.руб

-2019 год – **600661** тыс.руб.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **119944** тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **119944** тыс.руб.

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

-2020 год - **119771** тыс.руб

-2019 год – **128187** тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **2869** тыс.руб.
Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила **2869** тыс.руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за прошлые отчетные периоды составил:

2020 год **8999** тыс.руб., для целей налогового учета прибыль от продаж за 2020г. - **8999** тыс.руб.
2019 год - **6627** тыс.руб., для целей налогового учета прибыль от продаж за 2019г. - **6627** тыс.руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила **39025** тыс.руб.
Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила **39025** тыс.руб.
Сумма прочих доходов за прошлые отчетные периоды составили:

-2020-**47340** тыс.руб.

-2019-**52405** тыс.руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила **26360** тыс.руб.
Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **26360** тыс.руб.
Сумма прочих расходов за прошлые отчетные периоды составили:

-2020-**35243** тыс.руб.

-2019-**34614** тыс.руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

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

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **2869** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **574** тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **574** тыс. руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила **574** тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) составила в 2021 году 0 руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) составила в 2021 году 0 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2021 году 0 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

Текущий налог на прибыль организаций = условный расход + Начисленные ОНА + ПНО – ПНА.
составляет руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил 2295 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

-коммерческие,-прочие расходы.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, руководствуясь нормами:

- Налогового кодекса Российской Федерации; ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в ред. от 21.12.2013 г. № 357-ФЗ);- п.8 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н в редакции от 11.03.2009 № 22н);- а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности, в целях:- формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций в 2021 году;- обеспечения информацией внутренних и внешних пользователей;- контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов .

Директор
Главный бухгалтер



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

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 обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Переоценка	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния					
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР											
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



Мануйлов Афанасий
Афанасьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 февраля 2022 г.

[illegible]

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 2021 г.	-	22	-	(22)	-
	5250	за 2020 г.	-	52	-	(52)	-
в том числе:							
	5241	за 2021 г.	-	12	-	(12)	-
Холодильник Indesit TT85T	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2021 г.	-	10	-	(10)	-
Планшет HUAWei MediaPad T3 8:0	5252	за 2020 г.	-	7	-	(7)	-
	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Принтер HP LaserJet Enterprise M608dn K0Q18A	5253	за 2020 г.	-	45	-	(45)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Мануйлов Афанасий
Афанасьевич
(расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Мануйлов Афанасий
Афанасьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Мануйлов Афанасий
Афанасьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

21 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021 г.	6 663	-	7 670	-	(5 600)	-	-	-	-	-	8 733	-
	5530	за 2020 г.	12 700	-	-	-	(6 037)	-	-	-	-	-	6 663	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2021 г.	6 663	-	7 670	-	(5 600)	-	-	-	-	-	8 733	-
	5531	за 2020 г.	12 700	-	-	-	(6 037)	-	-	-	-	-	6 663	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Прочая	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	6 663	-	7 670	-	(5 600)	-	-	-	X	X	8 733	-
	5520	за 2020 г.	12 700	-	-	-	(6 037)	-	-	-	X	X	6 663	-

5.3. Написание и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода		
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления					выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погаше- ние						списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5571	за 2020 г.	15 000	20 000	-	(35 000)	-	-	-	-		
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2020 г.	-	20 000	-	(20 000)	-	-	-	-		
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2020 г.	15 000	-	-	(15 000)	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	(15)	-	-	110 724		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	121 603	51 341	1 880	(55 444)	(11)	-	-	121 603		
	5580	за 2020 г.	146 677	19 918	2 160	(47 145)	(15)	-	-	73 768		
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	73 833	29 599	-	(29 649)	-	-	-	73 833		
	5581	за 2020 г.	102 080	-	-	(33 080)	-	-	-	-		
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	21 559		
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	19 352	2 207	-	(405)	-	-	-	19 352		
	5583	за 2020 г.	19 757	-	-	-	-	-	-	11 000		
кредиты	5564	за 2021 г.	20 000	15 000	1 830	(25 830)	-	-	-	20 000		
	5584	за 2020 г.	20 000	-	2 160	(2 160)	-	-	-	-		
займы	5585	за 2021 г.	3 500	2 950	50	(11 500)	-	-	-	3 500		
	5565	за 2020 г.	-	15 000	-	(11 500)	-	-	-	4 397		
прочая	5585	за 2020 г.	4 918	1 489	-	(2 379)	-	-	-	4 918		
	5566	за 2021 г.	4 840	4 918	-	-	-	X	X	-		
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-		
Итого	5550	за 2021 г.	121 603	51 341	1 880	(55 444)	(15)	X	X	110 724		
	5570	за 2020 г.	161 677	39 918	2 160	(82 145)	(11)	X	X	121 603		

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Мануйлов Афанасий
Афанасьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

21 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	9 402	8 602
Расходы на оплату труда	5620	53 568	51 697
Отчисления на социальные нужды	5630	12 425	13 089
Амортизация	5640	676	1 217
Прочие затраты	5650	43 595	45 097
Итого по элементам	5660	119 666	119 702
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	35 074	21 624
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	154 740	141 326



Руководитель

Мануйлов Афанасий

Афанасьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 250	-	-	-	4 250
в том числе:						
резерв отпусков	5701	4 250	-	-	-	4 250



Мануйлов Афанасий
Афанасьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись) 1950
503441008201

21 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Мануйлов Афанасий
Афанасьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

21 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

Мануйлов Афанасий

Афанасьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

21 февраля 2022 г.