

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год  
Общества с ограниченной ответственностью «Новые текстильные технологии»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Новые текстильные технологии», юридический и фактический адрес:

129085, г. Москва, Звездный бульвар, д. 19, стр. 1, офис 304

Дата государственной регистрации: «14» марта 2012г.

ОГРН: 1127746178185

ИНН: 7717720598

КПП: 771701001

Зарегистрировано в МИФНС №46 по г. Москве «14» март 2012г. свидетельство серия 77 № 014638885.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2021г. включительно.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 (Один) человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 2.000.000,00 рублей.

Финансовая деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2021 года была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Доходы, связанные с реализацией

Доходы от реализации в 2021 году составили 12 821 951 рубля (Без НДС).

Доход от реализации за прошлый отчетный период составил (Без НДС):

2020г. – 4 317 594 рубля

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие расходы в 2021 году составили 4 054 799 рублей (Без НДС)

Для целей налогового учета сумма коммерческих расходов составила 4 054 799 рубля.

Основные расходы были понесены по следующим статьям затрат:

Оплата труда сотрудников (включая страховые взносы) – 856 901

Аренда помещения – 306 000

Хоз. расходы на помещение – 84 003

Комиссионное вознаграждение – 243 294

Бухгалтерские услуги – 501 900

Вознаграждение за поиск, привлечение и поддержку клиентов – 1 390 700

Настройка IT оборудования – 120.000

В 2021г. с целью продвижения товара и увеличения продаж, ООО «НТТ» участвовало в выставке, затраты составили – 311 624 рублей.

Для развития торговой деятельности, были привлечены дополнительные вложения от учредителей Общества в виде долгосрочных и краткосрочных займов, в следующем размере:

- Сумма долгосрочных займов по состоянию на 31.12.2021г. составила 5 206 241 рублей. В 2021 году был осуществлен возврат денежных средств по договорам займа в размере 1 942 892 рубля. Проценты за 2021 год составили 389 909 рублей.

- Сумма краткосрочных займов по состоянию на 31.12.2021г. составила 6.766.516 рублей, проценты за 2021 год составили 676.495 рублей.

По состоянию на 31.12.2021г. образовался запас нерезализованного товара в размере:

- Товары на складах на сумму 3 961 885 рублей
- Товары, отгруженные по договорам комиссии на сумму 64 521 рублей

#### 4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 163 328 рублей

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 163 328 рублей:

159 936 – курсовые разницы

3 391 – оприходование излишков

1 – списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности

#### 5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов (включая проценты по займам) в 2021 году составила 1 740 889 рублей

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 1 045 728 рублей, а именно:

- Курсовые разницы в размере 100 733 рубля
- Услуги банков в размере 83 846 рублей
- Проценты по займам в размере 526 529 рублей
- Расходы при конвертации валюты в размере 226 766 рублей
- Гос пошлина по иску – 4.198 рублей
- Списание дебиторской задолженности по постановлению СПИ – 103 656 рублей

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 695 161 сложилась следующим образом:

- Сумма 749 рублей образовалась в связи со списанием НДС за счет собственных средств Общества (отсутствует счет-фактура, НДС выделен отдельной строкой в ККТ, начисленный НДС при безвозмездной передаче образцов товара)
- Сумма 64 167 рублей образовалась в связи с передачей в 2021г. безвозмездно образцов тканей, образцов полиуретановых мембран и дисперсии, отвердителя для полиуретановой дисперсии, расходы, связанные с безвозмездной передачей. Безвозмездная передача осуществлялась с целью дальнейшего возмездного долгосрочного сотрудничества с организациями.
- 539.875 рублей – начисленные проценты по Договору займа с PIL Membranes LTD, задолженность по которому признается контролируемой в рамках налогового законодательства
- 87 542 – списание бракованного товара
- 2 827 – пени по налогам и взносам

#### 6. Налог 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».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 1 224 922 рубля.

Ставка налога на прибыль в 2021г. составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила 0,00 рублей.

Остаток непокрытого убытка за 2012г. = 1.720.478 рублей

Остаток непокрытого убытка за 2013г. = 2.681.954 рубля

Остаток непокрытого убытка за 2014г. = 670.618 рублей

Остаток непокрытого убытка за 2015г. = 2.721.194 рубля

Остаток непокрытого убытка за 2018г. = 2.762.501 рубль



Остаток непогашенного убытка за 2019г. = 546.500 рублей  
Остаток непогашенного убытка за 2020г. = 731.732 рубля

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 443.938 рублей.  
Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по кредиту счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 59.899 рубля.  
Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2021 году 139.609 рублей.  
Изменение отложенных налоговых активов в 2021г. составило -244.985 рублей

## 7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2020 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в год или при необходимости согласно приказу руководителя.

Для определения размера **материальных расходов** стоимость сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказания услуг), определяется по средней стоимости.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году не создает.

**Коммерческие и управленческие расходы** списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи» (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и расходов на упаковку.

**Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных не создаются.

**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2021 году не создавались.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

**Перевод долгосрочной кредиторской задолженности** по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Директор  
Коробов Константин Михайлович