

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. 40702810300050004751 в Ф-Л СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"
■ к.с. 30101810540300000795 в ГРКЦ ГУ Банка России по г. СПб ■ БИК 044030795
■ Тел. 8(962) 684-48-61 ■ тел. 8(812) 449-90-20 ■ directorvtl@gmail.com

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВТЛ» за 2021 год

1. 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

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

Численность работающих на конец отчетного периода (на 31 декабря 2021 г.) составила 108 (сто восемь) человек.

Размер уставного капитала Общества на 31 декабря 2021 г. составляет 1 000 000 (один миллион) рублей.

Основными видами деятельности Общества является «Торговля оптовая осветительным оборудованием» (ОКВЭД 46.47.2).

Производственно-финансовая 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 реализации отражается в учете по факту перехода права собственности (пп. г п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2021 году составили 5 033 650 057 руб. (без НДС).

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

за 2020 год – 3 888 854 773 руб.

за 2019 год – 2 901 474 358 руб.

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

3. 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 2021 году, составили – 624 090 943 руб. (без НДС).
Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС)
за 2020 год – 540 609 702 руб.
за 2019 год – 278 319 156 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году, составил 1 074 671 207 руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 1 067 708 328 руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 1 124 062 342 руб., в т.ч.:

- отчисления в оценочные резервы – 135 124 005 руб.;
- прибыль прошлых лет – 1 188 319 руб.;
- прочие операционные доходы – 416 583 руб.;
- штрафы, пени, неустойки – 490 493 руб.;
- прочие внереализационные доходы – 917 810 108 руб.;
- курсовые разницы – 69 032 834 руб.;

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 1 567 915 800 руб., в т.ч.:

- отчисления в оценочные резервы – 108 704 712 руб.;
- прочие операционные расходы – 688 793 руб.;
- курсовые разницы – 71 656 133 руб.;
- прочие внереализационные расходы – 1 360 586 838 руб.;
- штрафы, пени – 473 354 руб.;
- прибыль прошлых лет – 1 908 532 руб.;
- расходы на услуги банка(факторинг) – 22 819 637 руб.;
- прочие косвенные расходы – 1 077 801 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 с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения в соответствии с данными регистров бухгалтерского учета составила 692 384 617 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным бухгалтерской отчетности за 2021 год составила 122 442 052 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Сумма чистой бухгалтерской прибыли за 2021 год по данным регистров бухгалтерского учета составила 569 940 632 руб.

Сумма чистой бухгалтерской прибыли отчетный период за 2020 год по данным регистров бухгалтерского учета составила 239 450 666 руб.

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

9. Сведения об учетной политике организации

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

- 1) Учетная политика Общества утверждена Приказом № 2021/1 от 28.12.2020 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 отчетности.
- 4) Амортизация в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом.
- 5) Общество ежемесячно формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, на основании инвентаризации дебиторской и кредиторской 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) Общество ежемесячно формирует резерв на предстоящие отпуска в бухгалтерском учете.
- 7) При реализации товары списываются по средней себестоимости.
- 8) Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Соколов А.Г.

Семёнова С.П.