

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 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 217 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет 20000 рублей.

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

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 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 2020 году составили 539672 руб. (без НДС).

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

-2019 год – 600661 руб.

-2018 год – 520824 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 2020 году составили 119771 руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 119771 руб.

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

-2019 год – 120187 руб.

-2018 год – 106998 руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **8999 руб.**
Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила **8999 руб.**
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за прошлые отчетные периоды составил:

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

2018 год **5523 руб.**, для целей налогового учета прибыль от продаж за 2018г. **-5523 руб.**

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила **47228 руб.**
Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила **47228 руб.**
Сумма прочих доходов за прошлые отчетные периоды составили:

-2019 **-52405 руб.**

-2018г. **-66152 руб.**

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила **35243 руб.**
Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **35243 руб.**
Сумма прочих расходов за прошлые отчетные периоды составили:

-2019 **-34614 руб.**

-2018год **-46750 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 **8999 руб.**

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **1799 руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **8999 руб.**

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила **1799 руб.**

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) составила в 2020 году 0 руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) составила в 2020 году 0 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2020 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 2020 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил **7200 руб.**

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 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 2020 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	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-

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		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

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	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

Мануйлов Афанасий

Афанасьевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	52	-	(52)	-
в том числе:	5250	за 2019 г.	-	269	-	(269)	-
Планшет HUAWEI MediaPad T3 8.0	5241	за 2020 г.	-	7	-	7	-
5251	за 2019 г.	-	-	27	-	27	-
Принтер HP LaserJet Enterprise M508dn K0Q18A	5242	за 2020 г.	-	45	-	45	-
5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Сервер для POS терминальных систем	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
5253	за 2019 г.	-	-	35	-	35	-
Компьютер для POS терминальных систем	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
5254	за 2019 г.	-	-	27	-	27	-
Компьютер для POS терминальных систем	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
5255	за 2019 г.	-	-	27	-	27	-
Стол для распродаж	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
5256	за 2019 г.	-	-	41	-	41	-
Шифрованное средство защиты фискальных данных ФН-1.1	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
5257	за 2019 г.	-	-	55	-	55	-
Компьютер ASUS BGG	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
5258	за 2019 г.	-	-	57	-	57	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5260	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5261	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5262	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5263	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5264	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5265	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5266	-	-	-
	5267	-	-	-



Руководитель
Мамуилов Афанасий
Афанасиевич
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

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:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Мануйлов Афанасий
Афанасьевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

Мануйлов Афанасий
Афанасьевич
(расшифровка подписи)

9 марта 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	12 700	-	-	-	(6 037)	-	-	-	X	-	6 663
	5530	за 2019 г.	12 773	-	36 607	-	(36 680)	-	-	-	X	-	12 700
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	12 700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 663
	5531	за 2019 г.	12 773	-	36 607	-	(36 680)	-	-	-	-	-	12 700
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	12 700	-	-	-	(6 037)	-	-	X	X	X	6 663
	5520	за 2019 г.	12 773	-	36 607	-	(36 680)	-	-	X	X	X	12 700

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 покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление				выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)				погашение						
				притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления				списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	15 000	-	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-	15 000
	5571	за 2019 г.	35 000	-	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	20 000	-	-	-	(20 000)	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	15 000	-	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	146 677	35 668	2 100	(62 145)	-	-	-	-	-	X	X	121 603
	5580	за 2019 г.	140 895	72 117	2 127	69 048	(3)	-	-	-	-	-	-	146 677
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	102 080	-	-	(33 080)	-	-	-	-	-	-	-	68 993
	5581	за 2019 г.	122 868	35 210	27	(56 124)	(3)	-	-	-	-	-	-	102 080
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	19 757	-	-	(405)	-	-	-	-	-	-	-	19 352
	5583	за 2019 г.	14 770	14 090	-	(9 691)	-	-	-	-	-	-	-	19 757
кредиты	5564	за 2020 г.	20 000	-	-	(2 160)	-	-	-	-	-	-	-	20 000
	5584	за 2019 г.	-	20 000	2 100	(2 100)	-	-	-	-	-	-	-	20 000
займы	5565	за 2020 г.	-	15 000	-	(11 500)	-	-	-	-	-	-	-	3 500
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	4 840	4 918	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 758
	5586	за 2019 г.	3 157	2 817	-	(1 133)	-	-	-	-	-	X	X	4 940
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5560	за 2020 г.	161 677	35 668	2 100	(77 145)	-	-	-	-	-	X	X	121 603
	5570	за 2019 г.	175 895	72 117	2 127	48 048	(3)	-	-	-	-	X	X	161 677

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

Мануйлов А.Ф.

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	8 602	9 578
Расходы на оплату труда	5620	51 697	51 073
Отчисления на социальные нужды	5630	13 089	15 379
Амортизация	5640	1 217	1 361
Прочие затраты	5650	45 165	50 796
Итого по элементам	5660	119 771	128 187
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	21 108	18 092
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	140 879	146 279



Руководитель

Мануилов Афанасий
Афанасьевич

(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2021 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



Руководитель

Манилов Афанасий

Афанасьевич

(подпись)

9 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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



Руководитель

Мануйлов Афанасий

Афанасьевич

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2020 г.			
за 2019 г.			
за 2020 г.			
за 2019 г.			



Мамуилов Афанасий
Афанасьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

9 марта 2021 г.