



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

**2. Основные средства****2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства	5200	за 2020г.	532	(337)	-	-	-	(95)	-	-	-	532	(432)
(без учета доходных)	5210	за 2019г.	467	(229)	65	-	-	(108)	-	-	-	532	(337)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	481	(287)	-	-	-	(94)	-	-	-	481	(381)
	5211	за 2019г.	416	(196)	65	-	-	(91)	-	-	-	481	(287)
Машины и оборудование (кроме)	5202	за 2020г.	52	(50)	-	-	-	(1)	-	-	-	52	(52)
	5212	за 2019г.	52	(33)	-	-	-	(17)	-	-	-	52	(50)
Учтено в составе	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходных вложений в	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных	5260	-	-
в том числе:			

	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

с.6

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019	31 декабря 2020	31 декабря 2021
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	39 499	34 864	30 314
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

с.7

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	260 000	245 000	-	-	-	15 000	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2020г.	-	-	260 000	245 000	-	-	-	15 000	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	260 000	245 000	-	-	-	15 000	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.8

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019	31 декабря 2020	31 декабря 2021
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) -	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

		На начало года	Изменения за период		На конец периода
			выбыло		

Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	35 968	-	81 087	(77 064)	-	-	X	39 991	-
	5420	за 2019г.	36 269	-	143 102	(143 403)	-	-	X	35 968	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2020г.	50	-	1 349	(1 348)	-	-	-	51	-
	5421	за 2019г.	128	-	1 662	(1 740)	-	-	-	50	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	35 855	-	79 722	(75 652)	-	-	-	39 925	-
	5423	за 2019г.	36 076	-	82 200	(82 420)	-	-	-	35 856	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	6	-	5	-	-	-	-	12	-
	5424	за 2019г.	24	-	6	(24)	-	-	-	6	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов)	5407	за 2020г.	56	-	11	(64)	-	-	-	3	-
	5427	за 2019г.	42	-	36	(22)	-	-	-	56	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

## 4.2. Запасы в залоге

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

с.10

## 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	поступление			выбыло				перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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							
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2020г.	29 146	(3 423)	183 807	-	(172 260)	-	(11 780)	-	-	-	199	25 689	(2 733)	
	5530	за 2019г.	36 168	-	201 451	-	(194 522)	(34)	(13 917)	-	-	-	-	29 146	(3 423)	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и	5511	за 2020г.	27 135	(3 423)	170 270	-	(159 478)	-	(11 780)	-	-	-	-	22 724	(2 733)	
	5531	за 2019г.	33 815	-	188 818	-	(181 581)	-	(13 917)	-	-	-	-	27 135	(3 423)	

Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 196	-	11 623	-	(12 472)	-	-	-	-	347	-
	5532	за 2019г.	635	-	12 394	-	(11 833)	-	-	-	-	1 196	-
Прочая	5513	за 2020г.	815	-	1 914	-	(309)	-	-	-	199	2 619	-
	5533	за 2019г.	1 718	-	239	-	(1 108)	-	(34)	-	-	815	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	29 146	(3 423)	183 807	-	(172 260)	-	(11 780)	X	X	25 689	(2 733)
	5520	за 2019г.	36 168	-	201 451	-	(194 522)	-	(34)	(13 917)	X	X	29 146

с.11

### 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 заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2020г.	14 483	138 009	2	(141 714)	-	-	-	-	(199)	10 581
	5580	за 2019г.	12 036	158 877	-	(156 430)	-	-	-	-	-	14 483
в том числе:												
расчеты с поставщиками и авансы полученные	5561	за 2020г.	23	38 687	-	(38 567)	-	-	-	-	-	143
	5581	за 2019г.	5	39 352	-	(39 334)	-	-	-	-	-	23
	5562	за 2020г.	164	15 369	-	(15 302)	-	-	-	-	-	231
	5582	за 2019г.	-	11 342	-	(11 178)	-	-	-	-	-	164
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 554	1 907	2	(4 764)	-	-	-	-	(199)	500
	5583	за 2019г.	4 191	233	8	(870)	-	-	-	-	-	3 554
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	10 742	82 045	-	(83 081)	-	-	-	-	-	9 706
	5586	за 2019г.	7 840	107 950	-	(105 048)	-	-	-	-	-	10 742
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	14 483	138 009	2	(141 714)	-	X	X	X	-	10 581
	5570	за 2019г.	12 036	158 877	-	(156 430)	-	X	X	X	-	14 483

с.12

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 2019г.	31 декабря 2020г.	31 декабря 2021г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

#### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 090	1 699
Расходы на оплату труда	5620	35 017	33 683
Отчисления на социальные нужды	5630	7 165	9 442
Амортизация	5640	191	147
Прочие затраты	5650	11 983	14 561
Итого по элементам	5660	55 446	59 532
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	72 706	74 776
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	128 152	134 308

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

с.13

#### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 870	2 261	(1 853)	(5)	2 273
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

#### 8. Обеспечения обязательств

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

с.14

#### 9. Государственная помощь

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

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

**ООО «Форум Проф+»**

**1. Основные сведения об организации.**

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Форум Проф+»,

Юридический и фактический адрес: 111394, г.Москва, ул.Перовская, д.66, корп. 5, пом. IV, телефон 8(495)123-65-32.

Дата государственной регистрации: 11.03.2011г.

ОГРН: 1117746179165

ИНН: 7720711667.

КПП: 772001001.

Зарегистрировано в ИФНС России № 20 по г. Москве

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также исходя из принципа непрерывности деятельности

Численность работающих на конец отчетного периода составила 40 человек.

В 2020 году не было увеличения Уставного капитала.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020г. составляет **11 200,00** рублей.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества, является Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами (ОКВЭД 46.45).

Производственно-финансовая деятельность, осуществляемая Обществом на протяжении всего периода 2020 года, была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сделки, признаваемые контролируруемыми, согласно статьи 105.14 НК РФ, в отчетном периоде отсутствовали.

В отчетном периоде отсутствовали субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Форум Проф+».

Существуют организации, которые в соответствии с ПБУ 11/2008 признаются связанными сторонами. Связанными сторонами являются ООО «ИталКосметик» с оборотом между организациями за 2020 год в размере 82 959 916 руб., ООО «Полекс Бьюти» - обороты за 2020 год составляют 503 000 руб.

Таблица 1. Данные о связанных сторонах, физических лицах.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата возникновения связанности	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3		4	5
1	Полонский Сергей Константинович	учредитель	11.03.2011	25%	0%

2	Мамонов Станислав Юрьевич	Генеральный директор/учредитель	11.03.2011	25%	0%
3	Лексакова Елена Владимировна	учредитель	11.03.2011	25%	0%
4	Полонская Елена Константиновна	учредитель	11.03.2011	25%	0%

Раскрытие характера и суммы операций со связанными сторонами:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Наименование операции	Основание (договор, решение)	Сумма выплат, тыс.руб.
1	2	3	4	5
1	Учредители ООО  Лексакова Елена Владимировна  Мамонов Станислав Юрьевич  Полонская Елена Константиновна  Полонский Сергей Константинович	Выплата дивидендов	Решение по выплате дивидендов	 4 569  4 569  4 569  4 569
2	Генеральный директор Мамонов Станислав Юрьевич	Выплата заработной платы за год  Страховые взносы за год	-Трудовой договор, приказ, решение  Страховые взносы	3 048  657
3	Учредитель ООО  Лексакова Елена Владимировна	Материальная помощь	Решение о выплате матпомощи	230
	ВСЕГО			22 211

Основным управленческим персоналом ООО «Форум Проф+» является генеральный директор Мамонов С.Ю. Не произошли после отчетной даты 31 декабря 2020 года в следующем наступившем 2021 году (на момент согласования отчетности) события, наступление которых существенно отражается на финансовом положении организации.

Переоценки основных средств на начало отчетного года не было. На начало 2021 года переоценка основных средств также не производилась.

## 2. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика ООО «Форум Проф+», утверждена Приказом № 1УП от 31.12.2016 года.

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.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником, а также учитывается техническое состояние конкретного основного средства.*

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.**

Затраты по ремонту основных средств:

- *включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 1 год.*

Оценка МПЗ, готовой продукции, полуфабрикатов при выбытии осуществляется **по средней скользящей себестоимости.**

Обществом не создается **резерв под снижение стоимости.**

**Стоимость специальной одежды и спецоснастки** в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно.*

**Коммерческие (расходы на продажу) расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- *полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99) и списываются непосредственно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».*

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 в течение 2020 года создавались. Ежемесячный процент отчислений в резерв на оплату отпусков, полученный аналитическим путем, составил 6,00%. По итогам года сумма отчислений в резерв оказалась меньше на 1704 964,87 рублей и была доначислена в расходы.

Таблица 2. Расчет и использование резерва на оплату отпусков.

№ п/п	Показатель	Значение, руб.
1	Остаток резерва на начало 2020 года	1 869 987,80
2	Сумма отчислений в резерв, начисленная в течение отчетного периода	550 512,89
3	Фактическая сумма расходов на оплату отпусков	1 504 020
4	Фактическая сумма страховых взносов, начисленная с отпускных	348 699,55

5	Общая сумма расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов (показатель 3 + показатель 4)	1 852 719,55
6	Сумма доначисления расходов	1 704 964,87

**Уровень существенности**, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

### 3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации покупных товаров и оказание агентских услуг. Доходы, связанные с реализацией по основному и дополнительным видам деятельности в 2020 году, составили **155 752 052,68** руб. (без НДС). Расшифровка доходов по видам деятельности представлена в таблице 3:

Таблица 3. Расшифровка доходов, связанных с реализацией продукции, услуг и прочей реализацией.

	Сумма выручки с НДС	сумма НДС	Сумма дохода без НДС	Примечание
<b>ДОХОДЫ, связанные с реализацией</b>	<b>186 901 266,22</b>	<b>31 149 213,54</b>	<b>155 752 052,68</b>	
Выручка от реализации покупных товаров	165 617 906,78	27 601 986,89	138 015 919,89	основной вид деятельности
Агентские услуги	21 283 359,44	3 547 226,65	17 736 132,79	прочая реализация

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

2019 год – **174 158 084** руб.

2018 год – **157 335 365** руб.;

### 4. Расходы, связанные с производством и реализацией.

**Себестоимость реализованной продукции** аккумулируется на счете 90.02 «Себестоимость продаж» - 72 705 719,32 рублей

**Коммерческие расходы** аккумулируются на счете 44 и не включаются в расчет фактической производственной себестоимости, они полностью списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу» - 55 446 747,64 рублей

Итого расходов по обычному виду деятельности – 128 152 466,96 руб. Эта сумма отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 6 «Затраты на производство».

### 5. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году, – прибыль, который составил **27 599 586** руб. (155 752 053-72 705 719-55 446 748).

### 6. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила **18 786 955** руб. Расшифровка прочих доходов представлена в таблице 4:

Таблица 4. Расшифровка прочих доходов за период 2020 год.

Наименование доходов	Сумма, рубли
Курсовые разницы	6 095 526
Оприходование в связи с инвентаризацией	115 746

Резервы по сомнительным долгам	11 780 297
Прочие доходы	70 384
Проценты к получению	725 002
<b>Итого</b>	<b>18 786 955</b>

#### 7. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила **18 755 577 руб.** Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 5:

Таблица 5. Расшифровка прочих расходов за период 2020 год.

Наименование расходов	Сумма, рубли
Резервы по сомнительным долгам	11 090 181
Курсовые разницы	3 874 110
Списание по инвентаризации	84 931
Прочие внереализационные расходы	2 697 487
Услуги банка РКО	998 638
Штрафы, пени, неустойки	10 230
<b>Итого</b>	<b>18 755 577</b>

#### 8. Анализ финансового результата хозяйственной деятельности организации

По данным отчета о Финансовых результатах, полученных в 2020 году прибыль до налогообложения составила **27 631 265 руб.**

Таблица 6. Анализ показателей отчета о финансовых результатах за 2020 год

Наименование показателя	Значение показателя, тыс. рублей		Изменение показателя	
	2020год	2019год	тыс. руб	в %
Выручка	155 752 053	174 158 084	-18 406 031	-10,57
Себестоимость продаж	72 705 719	74 775 920	-2 070 201	-2,77
Валовая прибыль (убыток)	83 046 334	99 382 164	-16 335 830	-16,44
Коммерческие расходы	55 446 448	59 532 366	-4 085 918	-6,86
<b>Прибыль/убыток от основной деятельности</b>	<b>27 599 886</b>	<b>39 849 797</b>	<b>-12 249 911</b>	<b>-30,74</b>
Прочие доходы	17 786 955	17 429 977	356 978	+2,05
Прочие расходы	18 755 577	24 794 182	-6 038 605	-24,35
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>27 631 265</b>	<b>32 485 592</b>	<b>-4 854 327</b>	<b>-14,94</b>
Текущий налог на прибыль	5 721 671	7 491 620	-1 769 949	-23,63
Отложенный налог на прибыль	43 022	605 913	-562 891	-92,90
в том числе ПНО(ПНА)	-70	-7 000		
<b>Чистая прибыль</b>	<b>21 866 572</b>	<b>25 599 885</b>		<b>-14,58</b>

#### 9. Наличие и движение основных средств.

Учет основных средств предприятия ведется на счете 01 «Основные средства». Расшифровка наличия и движения основных средств по группам основных средств в течение 2020 и 2019 года отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 2.

ООО «Форум Проф+» имеет арендованные основные средства. Это помещения в аренде.

Таблица 7. Арендованные основные средства за отчетный период на предприятии:

Группа ОС	Наименование ОС	Использование
Нежилое помещение	СТУДИЯ г. Москва, ул. Перовская 66, корпус 1	для административного пользования
Нежилое помещение	СКЛАД Московская область, пос. Обухово, Кудиновское шоссе, д.4.	для складского использования
Нежилое помещение	ОФИС г. Москва, ул. Перовская 66, корпус 5	для административного пользования
Автомобиль в лизинге AUDI Q7 2019 D 3.0	ОФИС г. Москва, ул. Перовская 66, корпус 5	для административного пользования
Автомобиль в лизинге VW Touareg 2020 B VIN WVGZZZCRZLD039945	ОФИС г. Москва, ул. Перовская 66, корпус 5	для административного пользования

**10. Остатки и движение нематериальных активов в 2020 году имеются в виде рекламно-информационного видеоролика компании, сайта и разработанной коллекции на основе «KEZY»**

**11. В 2020 были движения по финансовым вложениям.** Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения, а также по их видам. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов. Движения по финансовым вложениям отражены в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – раздел 3.

**12. Дебиторская задолженность** на начало 2020 года составляла — 25 723 тысячи рублей, на конец 2020 года – 22 956 тысяч рублей и отражена в таблице 8:

Наименование дебитора	Сумма задолженности. руб
<b>ПОСТАВЩИКИ, в т.ч.</b>	<b>346 789</b>
ООО "АКТИОН-ПРЕСС"	14 762
ООО «ДФА»	48 900
ООО «Формула ИТ»	22 544
ЗАО "Сплайн-Центр"	58 967
Шмелёва Елена Васильевна ИП	81 750
ИП Родионов Михаил Михайлович	55 000
<b>ПОКУПАТЕЛИ, в т.ч.</b>	<b>22 723 579</b>
ООО «Академия красоты»	1 541 301
Петлин Владимир Юрьевич ИП	876 062
«Ритейл-Регион» ООО	709 872
Андреев А.Г. ИП	1 001 223
Кормакова Светлана Николаевна ИП	3 850 316
ФОРМУЛА ВОЛОС ООО	863 003
ООО "Санпроф Косметикс"	640 744

ИП Склярова Е.Г.	699 369
<b>РАСЧЕТЫ С РАЗНЫМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ, в т.ч.</b>	<b>2 618 972</b>
ФТС России	183 846
НАЛОГИ	2 222 108
Резервы по сомнительным долгам	<b>- 2 733 164</b>
<b>Итого:</b>	<b>22 956 176</b>

На финансовый результат по окончании 2020 года списано 443,67 руб.

**13. Кредиторская задолженность** на начало 2020 года составляла – 14 483 тысячи рублей, на конец 2020 года 10 581 тысяча рублей и отражена в таблице 9:

Таблица 9. Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года

Наименование дебитора	Сумма задолженности. Руб.
Задолженность по налогам и сборам	500 238
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	142 906
Прочее (договор возмезд. услуг)	9 706 331
Авансы полученные	231 094
<b>ИТОГО</b>	<b>10 580 569</b>

На финансовый результат по окончании 2020 года списано 594,93руб.

**14. Взаимоотношения с финансовыми организациями.**

- Действующие кредиты по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствуют.

**15. Структура имущества и источники его формирования**

Таблица 10. Сравнительные данные за отчетный 2020 и предыдущий 2019 года по структуре имущества и источникам его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. руб		в % к валюте баланса		тыс. руб	в %
	31.12.2020	31.12.2019	на начало анализируемого периода 01.01.2020	на конец анализируемого периода 31.12.2020		
1	2	3	4	5	6	7
<b>Актив</b>	<b>102 895</b>	<b>104 140</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 245</b>	<b>-1,20</b>
1. Внеоборотные активы, всего	1 170	1 371	1,32	1,14	-201	-14,66
в т.ч. Основные средства, НМА	406	597	0,57	0,40	-191	-31,99

Прочие внеоборотные активы	764	774	0,74	0,74	-10	-1,29
2. Оборотные активы, всего	101 726	102 769	98,68	98,86	- 1 043	-1,01
в том числе запасы	39 991	35 968	34,54	38,87	4 023	11,18
Дебиторская задолженность	22 956	25 723	24,7	22,31	-2 767	-10,76
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	38 778	41 078	39,44	37,68	-2 300	-5,60
<b>Пассив</b>	<b>102 895</b>	<b>104 141</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-1 245</b>	<b>-1,20</b>
1. Собственный капитал, всего	90 025	87 700	84,21	87,49	2 325	2,65
2. Долгосрочные обязательства (ОНО)	16	87	0,08	0,02	-71	-81,61
3. Краткосрочные обязательства, всего	12 853	16 353	15,71	12,49	-3 500	-21,4
в том числе кредиторская задолженность	10 581	14 483	13,91	10,28	-3 902	-26,94
Оценочные обязательства	2 273	1 870	1,8	2,21	403	21,55
<b>Валюта баланса</b>	<b>102 895</b>	<b>104 141</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 245</b>	<b>1,20</b>

Активы внеоборотные и текущие на 31 декабря 2020 года характеризуются процентным соотношением 1,14 % и 98,86% соответственно. Активы предприятия за весь период уменьшились на 1 245 тыс. рублей (на 1,2%). Уменьшение активов организации связано, в первую очередь, с уменьшением показателя по строке «денежные средства и краткосрочные финансовые вложения» на 2 300 тысяч рублей и уменьшением дебиторской задолженности на 2 767 тысяч рублей, а также в связи с амортизацией основных средств.

В пассиве баланса изменения произошли по строкам:

- «кредиторская задолженность» по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшилась на 3 902 тыс. рублей.
- Собственный капитал увеличился на 2,65%.
- Оценочные обязательства увеличились на 21,55%

Структуру активов организации на 31.12.2020 года в разрезе основных групп можно представить в виде таблицы

Таблица 11. Оценка стоимости чистых активов за отчетный период.

показатель	Значение показателя				Изменения за анализируемый период	
	в тыс. Руб		в % к валюте баланса		тыс. руб.	в %
	31.12.2020	31.12.2019	на начало анализируемого периода 31.12.2019	на конец анализируемого периода 31.12.2020		
1	2	3	4	5	6	7
Чистые активы	90 025	87 700	84,21	87,49	2 325	2,65
Уставный капитал	11	11	0,01	0,01	0	0
<b>Превышение чистых активов над уставным капиталом</b>	<b>90 014</b>	<b>87 689</b>			<b>2 325</b>	<b>2,65</b>

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 8 184,2 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить увеличение чистых активов на 2,65% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

## 16. Прочие события.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Были частично снижены операции в операционной деятельности, нарушены условия договоров по оплате товаров от клиентов, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 оказал негативное влияние на снижение финансовых показателей 2020 года, но не на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

## ВЫВОДЫ:

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности за весь рассматриваемый период.

Активы по состоянию на 31.12.2020 характеризуются большой долей (98,9%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период практически не изменились. Величина активов организации практически не изменилась, но собственный капитал увеличился на 2,7%, что, в целом, говорит о позитивном изменении имущественного положения организации.

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+15 000 тыс. руб. и +2 325 тыс. руб. соответственно).

Среди показателей, имеющих исключительно хорошие значения, можно выделить такие:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует исключительно хорошее значение 0,87 (увеличение по сравнению с 2019г. на 0,03);
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению 7,91 (При этом за весь рассматриваемый период коэффициент вырос на 1,63);
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению 4,8 (Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме – 4,8 при норме 1. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности);
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению 3,02;
- рентабельность активов (ROA) за 2020 год демонстрирует исключительно хорошее значение – 21,1% .
- положительная динамика изменения собственного капитала ООО "ФОРУМ ПРОФ" при том что, активы организации практически не изменились;

- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 88% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств

В ходе анализа были получены следующие положительные показатели финансового положения организации:

- доля собственного капитала неоправданно высока (87%);
- за последний год получена прибыль от продаж (27 600 тыс. руб.), хотя и наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-12 250 тыс. руб.);
- чистая прибыль за период 01.01–31.12.2020 составила 21 866 тыс. руб.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 27 600 тыс. руб., что составляет 17,7% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 12 250 тыс. руб., или на 30,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 18 406 и 6 156 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-10,6%) опережает изменение расходов (-4,6%)

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 17,7% от полученной выручки. Тем не менее, имеет место отрицательная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2019) (-5,2%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) к выручке организации, за 2020 год составил 17,7%. Это значит, что в каждом рубле выручки ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФОРУМ ПРОФ " содержалось 17,7 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Анализ свидетельствует об отличном финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе. При данных финансовых показателях общество относится к категории надежных заемщиков и может рассчитывать на получение кредитов.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Мамонов С.Ю.

05.03.2021 г.