

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «Карпоинт» за 2020 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «КАРПОИНТ»
Форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью, частная
Свидетельство о регистрации	Свидетельство о постановке на учет от 09.10.2018г.
ОГРН	1187456040320
Юридический адрес	454045, г.Челябинск, ул.Потребительская 2-я, 22, офис 204
Почтовый адрес	454045, г.Челябинск, ул.Потребительская 2-я, 22, офис 204
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Среднесписочная численность, человек	87
Орган управления юридического лица	Генеральный директор Ванюкова Татьяна Юрьевна

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Общество имеет 19 обособленных подразделений

Адрес обособленного подразделения	КПП
г. Березовский, ул. Кольцевая, 4Ж	667845001
г. Златоуст, п.Айский, 1д	740445001
г. Копейск, Проспект Победы, 60	743045001
г. Курган, Бутова-Петрова 98а	450145001
г. Курган, ул. Омская, 171Б	450145002
г. Магнитогорск, ул. 9 Мая, 12/2	745545001

г. Миасс, Богдана Хмельницкого, 4	741545002
г. Миасс, Динамовское шоссе, 6	741545001
г. Тюмень, Ялуторовский тракт 11км, 5	720345001
г. Челябинск, Братьев Кашириных, 134б	744745001
г. Челябинск, Братьев Кашириных, 93б	744745002
г. Челябинск, Комарова, 34	745245001
г. Челябинск, Копейское шоссе, 35д	744945001
г. Челябинск, Пионерская, 4А	744845002
г. Челябинск, Свердловский проспект, 40а	745345002
г. Челябинск, Свердловский, 12б	744845001
г. Челябинск, ул. Игуменка, 153	745145002
г. Челябинск, ул. тракт Свердловский, 4Д	744845003
г. Челябинск, Федорова, 2а	745145001

Структурные подразделения не имеют самостоятельного баланса. Уплата налогов возложена на головную организацию.

Учредителем общества является физическое лицо. Дивиденды не начислялись.

2. Информация об учетной политике

Учет основных средств

Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев, первоначальная стоимость которых на дату принятия к учету менее 40000 руб., а также книги, брошюры и т.п. издания в момент ввода в эксплуатацию списываются в полном объеме в состав расходов по обычным видам деятельности без начисления амортизации. Погашение стоимости основных средств, производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта; Переоценка основных средств не производится.

Учет нематериальных активов

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется с использованием линейного способа - исходя из первоначальной стоимости актива и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования. Погашение стоимости нематериальных активов

осуществляется с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов»;

Порядок учета товарно-материальных ценностей

Приобретаемые материальные ценности (сырье, материалы, товары, комплектующие и т.п.) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью ТМЦ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При отпуске ТМЦ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Периодом расчета себестоимости является месяц;

Порядок учета выручки от реализации продукции (работ, услуг)

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете по методу начисления, то есть исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности в соответствии с условиями конкретного договора.

Порядок создания резервов

Организация создает резервы по сомнительным долгам и резервы неиспользованных отпусков.

3. Информация о связанных сторонах

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания
Ванюкова Татьяна Юрьевна	Генеральный директор, учредитель	09.10.2018

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, по данным ООО «КАРПОИНТ»

Индивидуальный предприниматель Ванюкова Татьяна Юрьевна (ИНН 745219065972);

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	на 31.12.20 г., тыс. руб.	на 31.12.19 г., тыс. руб.	Основание возникновения
ИП Ванюкова Т.Ю.	3 768	718	Договор купли-продажи
ИП Ванюкова Т.Ю.	17	5	Договор оказания услуг
ИП Ванюкова Т.Ю.	3 862	1 046	Договор субаренда

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	на 31.12.20 г., тыс. руб.	на 31.12.19 г., тыс. руб.	Основание возникновения
ИП Ванюкова Т.Ю.	2 984	348	Договор оказания услуг

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 704 155 руб., срок исполнения — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 963 581,50 руб. в связи с наличием просроченной задолженности.

6. Финансовые результаты деятельности организации

Согласно данным бухгалтерского учета, в 2020 году выручка от реализации без НДС составила 1 050 604 тыс. руб. Это 72,06% больше аналогичного показателя за предыдущий год. По результатам хозяйственной деятельности получена чистая прибыль в размере 3 094 тыс. рублей. Дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 54 186 тыс. руб. и составила 92 859 тыс. рублей. Кредиторская

задолженность на 31.12.2020 составила 326 458 тыс. рублей. Задолженность перед бюджетом на 31.12.2020 г. составила 2 971 тыс. рублей. Все налоги в бюджет и во внебюджетные фонды перечислены полностью и своевременно.

На отчетную дату остаток денежных средств составил 3 036 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств, числящихся на балансе общества на конец отчетного периода, составила 611 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации – 170 тыс. рублей. В составе строки 1150 баланса отражены также вложения во внеоборотные активы, размер которых в части вложений в основные средства на 31.12.2020 г. составил 42 тыс. рублей.

В составе прочих внеоборотных активов по строке 1260 Актива баланса отражена дебиторская задолженность в сумме 70 тыс. рублей (расходы будущих периодов по подписке).

В составе кредиторской задолженности по строке «оценочные обязательства» Пассива баланса отражен резерв по отпускам в сумме 3 704 тыс. рублей.

В первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2019 гг. внесены изменения в статьи баланса: «Прочие внеоборотные активы» (стр. 1190), «Запасы» (стр. 1210), «Прочие оборотные активы» (стр. 1260). Изменения связаны с неверным отражением по статьям баланса расходов будущих периодов. В первоначальном балансе по стр. 1190 была отражена сумма 23 979 тыс. руб., следовало отразить 0 тыс. руб.; по стр. 1210 была отражена сумма 191 081 тыс. руб., следовало отразить 189 019 тыс. руб.; по стр. 1260 была отражена сумма 1 287 тыс. руб., следовало отразить 1 342 тыс. руб. Внесены изменения в статьи баланса «нераспределенная прибыль» (стр. 1370). Изменения связаны с неверным отражением расходов будущих периодов. В первоначальном балансе по стр. 1370 была отражена сумма 821 тыс. руб., следовало отразить (25 165) тыс. руб. Сумма корректировки составила: по стр. 1190 – (23 979) тыс. руб.; по стр. 1210 – 2 062 тыс. руб.; по стр. 1260 – 55 тыс. руб.; по стр. 1370 – (25 986) тыс. руб.

В первоначальный Отчет о движении денежных средств за 2019 год (ретроспективно) внесены изменения по стр. 2210, 2200, 2350, 2300, 2400, 2500. Изменения связаны с неверным отражением расходов будущих периодов.

В первоначальном Отчете о движении денежных средств за 2019 год по стр. 2210 отражена сумма 63 657 тыс. руб. Следовало отразить 85 018 тыс. руб.; по стр. 2200 отражена сумма 5 460 тыс. руб., следовало отразить 15 901 тыс. руб.; по стр. 2350 отражена сумма 4 789 тыс. руб., следовало отразить 9 414 тыс. руб., по стр. 2300 отражена сумма 1 046 тыс. руб., следовало отразить 24 940 тыс. руб., по стр. 2400 отражена сумма 821 тыс. руб., следовало отразить 25 165 тыс. руб., по стр. 2500 отражена сумма 821 тыс. руб., следовало отразить 25 165 тыс. руб.. Сумма корректировки составила: по стр. 2210 – (21 361) тыс. руб., по стр. 2200 – (10 441) тыс. руб., по стр. 2350 – (4 625) тыс. руб., по стр. 2300 – (23 894) тыс. руб., по стр. 2400 – (25 986) тыс. руб., по стр. 2500 – (25 986) тыс. рублей.

Генеральный директор

24.03.2021г.



Ванюкова Т.Ю.