

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД 2020Г.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью **«КС Кадровый Консалтинг»** сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от реализации:

Выручка от реализации за 2020 год составила 1 400 949 тыс. руб.

Информация о прочих доходах:

Прочие доходы за 2020 г. составили 831 тыс. руб., в т.ч.:

Вид дохода	сумма, тыс. руб.
ДМС после окончания страхового периода	3
Доход от прочего удержания у сотрудников	218
Доход от удержания за неотработанные дни предоставленного авансом отпуска	604
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	6
ИТОГО:	831

Информация о расходах по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2020 г. составила 1 398 985 тыс. руб.

Расшифровка затрат по элементам представлена в таблице 1.

Таблица 1

Расшифровка затрат по элементам, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019г.	за 2020г.
Материальные затраты	42 332	50 412
Расходы на оплату труда	894 994	959 571
Отчисления на социальные нужды	107 285	169 747
Амортизация	330	221
Прочие затраты	302 744	219 034
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	1 347 685	1 398 985

Суммы отчислений в резерв на отпуска (75 151 тыс. руб. за 2019 г. и 92 124 тыс. руб. за 2020 г.) полностью включены в показатель «прочие затраты» без распределения между строками «расходы на оплату труда» и «отчисления на социальные нужды».

Информация о прочих расходах:

Прочие расходы за 2020 г. составили 19 671 тыс. руб., в т.ч.:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
ДМС НС родственников/уволенных сотрудников/пр. физлиц	2
ДМС родственников/уволенных	1 287
Командировочные расходы	13

Комиссия банка	10 691
Канцтовары	1 189
Прочие внереализационные доходы (расходы)	503
Расходы на услуги банков	974
Расходы при возврате билетов (Письмо Минфина России от 08.09.2017 № 03-03-06/1/57890)	59
Расходы при откреплении ДМС (ст. 265 п.11)	12
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 897
Текущие расходы	2 916
Услуги связи	128
ИТОГО:	19 671

2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 2

Таблица 2

Дебиторская задолженность по видам, тыс. руб.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	Сумма, тыс. руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	19 381
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	165 800
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	65
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	252
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	6
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	1 500
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"	1
Сальдо на конец периода по дебету счета 73.04 «ИЗЛИШНЕ ВЫПЛАЧЕННАЯ ЗП»	564
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	95
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	798 031
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.41, развернутое по субконто "Контрагенты"	32
Итого по строке:	985 729

Информация о кредиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 3.

Таблица 3

Кредиторская задолженность по видам, тыс. руб.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	Сумма, тыс. руб
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	4 088 951
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 778
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	2 079
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	0
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	445
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	13 970
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	3 941
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	410
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации"	18 359
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71, развернутое по субконто "Работники организации"	120
Сальдо на конец периода по кредиту счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации"	29
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	53 680
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	5
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.04 Расчеты по депонированным суммам	135
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	30 164
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41, развернутое по субконто "Контрагенты"	8
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты"	33
Итого по строке:	4 216 107

3. Классификация материально-производственных запасов (МПЗ) по группам (видам)

Сведения о классификации материально-производственных запасов (МПЗ) по группам (видам) представлены в таблице 4.

Таблица 4

Материально-производственные запасы, тыс. руб.

Вид МПЗ	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Сырье, материалы	-	-
Готовая продукция	-	-
Товары для перепродажи	-	-
Прочие запасы и затраты	-	5
ИТОГО строка 1210 Баланса	-	5

4. Информация о постоянных отложенных налоговых активах и обязательствах, признанных в 2020 году.

Постоянные налоговые обязательства составили 2 498 тыс. рублей. Сумма начислена с расходов, принятых в бухгалтерском учете и не принятых в налоговом учете.

Изменение отложенных налоговых активов составило 2 045 тыс. руб., образованно за счет начисления оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков в бухгалтерском учете.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило 37 тыс. руб., образованно за счет разницы отражения в учете основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2020 год, составил 1 178 тыс. руб.

5. Информация об оценочных обязательствах.

Наименование показателя	Остаток на начало года (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Списано как избыточная сумма (тыс. руб.)	Остаток на конец периода (тыс. руб.)
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	13 538	92 124	-81 898		23 764

Генеральный Директор
ООО "КС Кадровый Консалтинг"



Аббакумов А.И.