

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Текстиль»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Текстиль», юридический и фактический адрес: 153000, г. Иваново, ул. Зеленая, д. 18, оф. 2.

Дата государственной регистрации: 18 февраля 2010 г.

ОГРН: 1103702004053

ИНН: 3702609977

КПП: 370201001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Иваново 15 мая 2014г.

Свидетельство: серия 37 № 001672677

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил бухгалтерского учета в 2016г. не возникло.

Численность работающих на конец 2020 г. составила 8 человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля непродовольственными товарами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Петров Федор Игоревич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 239 152 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2017 год – 232 952 тыс. руб.

2018 год – 337 544 тыс. руб.

2019 год – 289 651 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг .

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 11 511 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 11 511 тыс. руб.

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

2017 год – 12 210 тыс. руб.
2018 год – 11 005 тыс. руб.
2019 год – 15 081 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 1 914 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 663 тыс. руб. (без НДС).

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 236 тыс. руб. (без НДС).

7. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данных налоговой декларации составила **2 422 586** руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **484 518** руб.

Разница между нераспределенной прибылью и чистой прибылью в 2020 году возникла в результате выплаты промежуточных дивидендов. Сумма выплаченных дивидендов в 2020 году составила 0 руб.

8. Операции со связанными сторонами

В 2020 году выплаты заработной платы генеральному директору Короткову Сергею Александровичу составила 172 184 руб. 85 коп. Сумма начисленных страховых взносов на заработную плату генерального директора в 2020 г. составила 52 344 руб. 19 коп. В 2020 году выплаты заработной платы генеральному директору Ермасову Максиму Александровичу составила 81 808 руб. 70 коп. Сумма начисленных страховых взносов на заработную плату генерального директора в 2020 г. составила 24 869 руб. 85 коп. Учредителем общества со 100% участием в уставном капитале являлся Коротков Сергей Александрович до . В 2020 г. сумма предоставленного займа от учредителя общества составила 50 000 руб. 00 коп.

9. Сведения об учетной политике организации

положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом от 28 декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количества лет (месяцев) эксплуатации данного

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств. Стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в состав коммерческих расходов отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Выручка от выполненных работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

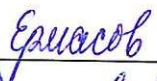
Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2019 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам;
- перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Генеральный директор  Ермасов М.А.

Главный бухгалтер  Савинова О.В.



Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 66н
(в ред. от 6 апреля 2015 г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обес- ценения	Переоценка	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		Первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы — всего	за 20 20 г. ¹		()		()				
	за 20 19 г. ²		()		()				
	за 20 20 г. ¹		()						
(вид нематериальных активов)	за 20 19 г. ²								
	за 20 20 г. ¹		()						
	за 20 19 г. ²		()		()				
(вид нематериальных активов)									
			()						
И Т. Д.									

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря		На 31 декабря	
	20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	20 18 г. ⁵	20 17 г. ⁵
Всего				
В том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И Т. Д.				

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	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	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
в том числе:	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
(объект, группа объектов)						
	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
(объект, группа объектов)						
И Т. Д.						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
в том числе:	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
(объект, группа объектов)						
	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
(объект, группа объектов)						
И Т. Д.						

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
в том числе:	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
(группа объектов)	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
(группа объектов)	за 20 20 г. ¹					
	за 20 19 г. ²					
И т. д.						

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

Наименование показателя	за 20 20 г. ¹	за 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
И т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
(объект основных средств)		
(объект основных средств)		
И т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные — всего	за 20 20 г. ¹									
	за 20 19 г. ²									
	за 20 20 г. ¹									
	за 20 19 г. ²									
В том числе:										
(группа, вид)										
и т. д.										
Краткосрочные — всего	за 20 20 г. ¹	43000		1068000	(1054000)				57000	
	за 20 19 г. ²	10232		894829	(862061)				43000	
	за 20 20 г. ¹	43000		1068000	(1054000)				57000	
	за 20 19 г. ²	10232		894829	(862061)				43000	
В том числе:										
Предоставленные займы										
(группа, вид)										
и т. д.										
Финансовых вложений — ИТОГО	за 20 20 г. ¹	43000		1038000	(1054000)				57000	
	за 20 19 г. ²	10232		894829	(862061)				43000	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего			
В том числе:			
(группы, виды)			
И т. Д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего			
В том числе:			
(группы, виды)			
И т. Д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы — всего	за 20 20 г. ¹	76586	()	242402	-289710			X	29278	()
	за 20 19 г. ²	88445	()	433700	(445559)			X	76586	()
	за 20 20 г. ¹	23213	()	86524	(107128)				2609	()
В том числе: товары (группа, вид)	за 20 19 г. ²	15445	()	76648	(68880)				23213	()
	за 20 20 г. ¹	49380	()	90850	(119375)				20855	()
	за 20 19 г. ²	56489	()	318564	(325673)				49380	()
материалы (группа, вид)	за 20 20 г. ¹	3993	()	65028	(63207)				5814	()
	за 20 19 г. ²	16511	()	38488	(51006)				3993	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т. д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т. д.			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1315					
В том числе:						
(вид)	1315					
И т. Д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 20 г. ¹					0	0	
	за 20 19 г. ²					0	0	
В том числе:	за 20 20 г. ¹					0	0	
	за 20 19 г. ²					0	0	
(вид)						0	0	
И т. Д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	за 20 20 г. ¹	14800	283936	0	-311112		0	121025
	за 20 19 г. ²	195084	525561		-572445	0		148200
В том числе:	за 20 20 г. ¹	77625	201669		(228856)	0		50438
	за 20 19 г. ²							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)		140397	391368		(454140)	0		77625

В том числе:	за 20 20 ____ г. ¹	2305	12955		(14774)	0		486
Расчеты с покупателями и подрядчиками (вид)	за 20 19 ____ г. ²	0	26331					
В том числе:	за 20 20 ____ г. ¹	134	58314		(54303)	0		2305
Расчеты по налогам и сборам (вид)	за 20 19 ____ г. ²	6583	70865		(77314)	0		4145
В том числе:	за 20 20 ____ г. ¹							134
Расчеты по социальному страхованию (вид)	за 20 19 ____ г. ²				0	0		
В том числе:	за 20 20 ____ г. ¹				0	0		
Расчеты с подотчетными лицами (вид)	за 20 19 ____ г. ²				0	0		
В том числе:	за 20 20 ____ г. ¹	68136	10998		(13179)	0		65955
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (вид)	за 20 19 ____ г. ²	48104	36997		(16965)	0		68136
И т. д.								
Итого	за 20 20 ____ г. ¹	148200	283936	0	-311112	0	0	121025
	за 20 19 ____ г. ²	195084	252561		(572445)	0	x	148200

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На ____ 20 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 19 ____ г. ²	На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵
Всего			
В том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т. д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	за 20 19 ____ г. ¹	за 20 18 ____ г. ²
Материальные затраты	153 931	155 294
Расходы на оплату труда	1405	1233
Отчисления на социальные нужды	398	372
Амортизация	355	318
Прочие затраты	11511	15081
Итого по элементам	167 600	172 298
Изменение остатков (прирост [–], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	22551	27863
Итого расходы по обычным видам деятельности	190 151	332071

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего					
в том числе:					
(вид оценочного обязательства)					
(вид оценочного обязательства)					
и т. д.					

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные — всего			
в том числе:			
(вид)			
и т. д.			
Выданные — всего	1000		
в том числе:			
Обеспечение заявок на участие в конкурсах (вид)	1000		
и т. д.			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 20 ____ г. ¹		За 20 19 ____ г. ²
Получено бюджетных средств — всего			
в том числе:			
на текущие расходы			
на вложения во внеоборотные активы			
Бюджетные кредиты — всего	20 ____ г. ¹	Получено за год	Возвращено за год
	20 ____ г. ²		На конец года
в том числе:			
(наименование цели)	20 ____ г. ¹		
	20 ____ г. ²		
и т. д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.