

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «КАРОСПОРТ» за 2020 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «КАРОСПОРТ» зарегистрировано ИФНС № 6 по г. Обнинску Калужской области 01.08.1997г. ОГРН №1024000954086, ИНН 4025047872, КПП 402501001, юридический адрес: 249039, Калужская область, г. Обнинск, ул. Энгельса, д.10, помещение 17

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

- Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Количество учредителей: два физических лица А.В.Жаринов 51% уставного капитала и Махтей Е.В. 49% уставного капитала
- Основной вид деятельности: отделка тканей и текстильных изделий ОКВЭД 13.30.
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 38 человек.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «КАРОСПОРТ» утверждена приказом генерального директора Жаринова А.В. от 19.04.2018 № 9. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, а готовой продукции осуществляется по плановой себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

### 3. Информация об аффилированных лицах

Жаринов Андрей Владимирович — учредитель 51 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора. Махтей Елена Валентиновна — учредитель 49 % доли собственности в УК.

В отчетном периоде со связанными сторонами не были совершены никакие финансовые операции.

#### 4. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка ООО «КАРОСПОРТ» составила:

- по основному виду деятельности «отделка тканей и текстильных изделий» — 393,3 тыс. рублей;
- по оптовой продаже тканей – 5 855,8 тыс.рублей;
- по производству одежды - 16 404,5 тыс.рублей
- по прочим видам деятельности — 1 377,4 тыс. рублей;
- внереализационные доходы: 408 тыс. рублей (переоценка валюты, субсидии, продажа нематериального актива и т.д.).

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение основных средств и НМА: 807 тыс. рублей;
- амортизация ОС и НМА: 3 441 тыс рублей;
- приобретение сырья: 5 364 тыс. рублей;
- коммунальные расходы 508 тыс.рублей
- фонд оплаты труда: 8 891 тыс. рублей;
- аренда помещений: 2 255 тыс. рублей;
- Налоги и отчисления в соц.фонды 4 870 тыс.рублей
- Прочие расходы: 2 268 тыс.рублей

#### 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

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 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 задолженность - всего	5501	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	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 задолженность - всего	5510	за 2020г	8 424	(4)	987	-	(4 297)	-	-	-	-	-	-	-	23	5 138	(4)
	5530	за 2019г	1 129	(4)	8 171	-	(1 547)	-	-	-	-	-	-	-	281	8 424	(4)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г	7 636	(4)	(1 929)	-	(3 852)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 855	(4)
	5531	за 2019г	417	(4)	7 990	-	(771)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 636	(4)



кредиторская задолженность всего	5580 за 2019г.	14 857	15 836	2	(3 267)	-	281	389	28 100
в том числе:									
расчеты поставщиками	5561 за 2020г.	25 254	4 670	-	(5 460)	-	-	-	24 465
подрядчиками	5581 за 2019г.	12 387	15 517	-	(2 651)	-	-	-	25 254
авансы полученные	5562 за 2020г.	1 993	672	-	(55)	-	-	-	2 611
	5582 за 2019г.	2 003	16	-	(26)	-	-	-	1 993
расчеты по налогам	5563 за 2020г.	547	123	3	(305)	-	-	23	392
и взносам	5583 за 2019г.	467	(2)	2	(591)	-	281	389	547
кредиты	5564 за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584 за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 за 2020г.	-	-	200	(200)	-	-	-	-
	5585 за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566 за 2020г.	305	1 184	-	2	-	-	-	1 492
	5586 за 2019г.	-	305	-	-	-	-	-	305
	5567 за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587 за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 за 2020г.	28 100	6 650	203	(6 018)	X	X	X	28 959
	5570 за 2019г.	14 857	15 836	2	(3 267)	X	X	X	28 100

## 7. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 в целом по организации отсутствует. Текущая кадров в отчетном периоде составила 30 %. Списочная численность работников на 31.12.2020 — 36 чел. Среднемесячная зарплата — 20 584 руб.

## 8. Созданные резервы

1. Сформирован резерв по сомнительным долгам сумма 3 778,76 рублей (ООО «САБАЛАЙРА ПРОДАКШН»)
2. Сформирован резерв по оплате отпусков за 1 квартал 2022г. (в учетной политике предусмотрено начисление резерва ежеквартально) сумма 512 694,38р.

## 9. Прочая информация

### Разница между Бухгалтерской отчетностью и налоговой отчетностью.

Разница между бухгалтерской отчетностью и Налоговой отчетностью, в частности между Отчетом о финансовых результатах Форма №2 и Декларацией по налогу на прибыль за 2010 год обусловлена следующими показателями:

1. В Бухгалтерской отчетности сформированы резервы по сомнительным долгам сумма 3 778,76 рублей и по оплате отпусков за 1 квартал 2020г. (в учетной политике предусмотрено начисление резерва ежеквартально) сумма 519 694,38 рублей.
2. Амортизация и материальные расходы в бухгалтерском учете больше чем в налоговом – это обусловлено тем, что ООО «КАРОСПОРТ» 01.01.2018 перешло с режима УСН на ОСНО. При УСН эти расходы уже были учтены ранее при составлении Декларации по УСН (доходы минус расходы) и поэтому при ОСНО в налоговом учете не были учтены как расходы при расчете налога на прибыль.
3. В Бухгалтерском учете доход меньше, чем в Налоговом учете из-за возврата продукции покупателем в отчетном периоде (календарный год), который уменьшил доход в налоговом учете. Разница составила 2 189 790 рублей, которая учтена в налоговом учете как убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде. В Налоговом учете отражена сумма возврата 499 294 рублей как доход прошлых лет, выявленный в отчетном периоде, а в бухгалтерском учете эта сумма уменьшила материальные затраты. Из-за положительной курсовой разницы в бухгалтерском учете увеличились внереализационные доходы на сумму 23 166 рублей
4. Во внереализационных расходах в бухгалтерском учете учтены отрицательные курсовые разницы 9 364 рублей, членские взносы 35 000р. и прочие расходы (корректировка прошлых периодов, штрафы, пени, гос.пошлины), которые не отражены в налоговом учете.

Генеральный директор

ООО «КАРОСПОРТ»

Жаринов А.В.

