

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО "Универсалторг" за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью "Универсалторг" зарегистрировано 02 марта 2005 года. Адрес места фактического нахождения и юридический адрес Общества: 216790, Смоленская область, Руднянский район, г. Рудня, ул. Киреева, д. 79/2, офис 1

ОГРН	1056745990630
ИНН	6713006013
КПП	671301001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. "О бухгалтерском учете", действующего по 31 декабря 2021г. включительно. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникло.

Уставный капитал оплачен в размере 10000 рублей, что составляет 100%

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

1. Зычков Юрий Евгеньевич, доля в уставном капитале 100%.

Органам управления Общества являются: участник Общества, являющийся его высшим органом и директор Общества, являющийся его единоличным исполнительным органом.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

В ПАО "Сбербанк России" открыт расчетный счет в рублях РФ.

Финансовую деятельность Общество не осуществляет.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая одеждой и обувью (ОКВЭД 46.42). Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения. Выручка от реализации товаров определялась по методу начислений. Расходы на продажу (издержки обращения) ежемесячно списывались на счет учета продаж в полном размере.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Основные финансовые результаты деятельности общества за весь анализируемый период приведены ниже в таблице

№ п/п	Наименование показателей	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя	
		2021 год	2020 год	тыс. руб.	(+,-) %
1	2	3	4	5	6
1.	Выручка от реализации (без НДС)	179173	101926	77247	75,8
	в т.ч.				
	выручка от реализации на внутреннем рынке	163814	97838	65976	67,4
	выручка от реализации экспортная	15359	4088	11271	275,7
2.	Удельный вес экспортной выручки в общем объеме продаж, %	8,6	4,0		
3.	Себестоимость проданных товаров	133582	75157	58425	77,7
4.	Валовая прибыль	45591	26769	18822	70,3
5.	Коммерческие расходы	15187	5188	9999	192,7
6.	Прибыль (убыток) от продаж	30404	21581	8823	40,9
7.	Прочие доходы	754	68	686	
8.	Прочие расходы	840	126	714	566,7
9.	Прибыль (+), убыток (-)	30318	21523	8795	40,9
10.	Текущий налог на прибыль	6193	4305	1888	43,9
11.	Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении предприятия	24125	17218	6907	40,1

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась выручка от продаж на 77247 тыс. руб. или на 75,8%. На величину выручки повлияли следующие факторы: увеличился ассортимент продаваемого товара, разработана стратегия продвижения товара, производилась реализация товара через интернет - магазин на сайте "Вайлдберриз" и интернет-магазин на Платформе Ozon.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров в отчетном году полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Коммерческие расходы связанные с реализацией товара в 2021 году составили 15187,0 тыс.руб и для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 15187,0 тыс.руб.

Расшифровка "Коммерческих расходов"

Статьи затрат	тыс.руб.			
	За отчетный год		За предыдущий год	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Оплата труда	716	4,7	526	10,1
Страховые взносы с фонда оплаты труда	174	1,1	143	2,8

Арендная плата	18	0,1	18	0,3
Програмное обеспечение электронного документооборота и программа 1С: Бухгалтерия 8 ПРОФ	51	0,3	117	2,3
Расходы на подписку журнала "Главный бухгалтер"	0	0,0	5	0,1
Услуги СВХ	713	4,7	0	0,0
Услуги комиссионеров	6952	45,8	2575	49,6
Услуга комиссионера по доставке товара к покупателю	6555	43,2	1804	34,8
Транспортные услуги по доставке товара	8	0,1	0	0,0
Всего	15187	100,0	5188	100,0

Сумма прочих доходов в 2021 г. составила 754,0 тыс.руб. и сложилась из следующих доходов:

1. проценты за вклад по краткосрочным депозитам - 746,0 тыс.руб.
2. прочие внереализационные доходы - 8,0 тыс.руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составляет 840,0 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 194,0 тыс.руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Расшифровка "прочих расходов" для налогового учета.

Показатель	За отчетный год тыс.руб.	За предыдущий год тыс.руб.
Строка "Прочие расходы", всего:	194,00	125,00
в т.ч.		
расходы по оплате услуг оказанных банком	193,00	124,00
прочие внереализационные расходы	1,00	1,00

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

В строке 1170 "Финансовые вложения" бухгалтерского баланса отражены вклады в уставный капитал иностранных организаций:

		тыс.руб.	
№ п/п	Наименование	Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного года
1.	СООО"Пласттрейд"	606	606
2.	ООО"Пласттрейд М"	58	58
	ИТОГО	664	664

Расчет аналитических показателей

Вид показателя	За отчетный год	За преды- дущий год	Изменение показателя	Способ расчета
Рентабельность проданных товаров	34,1%	35,6%	-1,5%	строка 2100/строка 2120 * 100% (Форма 2)
Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки)	17,0%	21,2%	-4,2%	строка 2200/строка 2110 * 100% (Форма 2)
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (норматив не менее 0,1)	0,82	0,96	-0,14	ст.1300 - ст.1100 Форма1 стр.1200 Форма 1
Коэффициент финансовой независимости (нормативное значение больше 0,5)	0,82	0,96	-0,14	стр.1300 Форма 1 стр.1700 Форма 1

Директор

Тумилович А.Г.

