

Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОС ЭЛЕКТРО»

127473, г. Москва, 3-ий Самотечный переулок, д. 11, стр.1, 2 этаж, помещение 1, комната 1
ОКПО 05783879 ОГРН 5167746384614, ИНН/КПП 7733308293/770701001

Исх. № 01/210322-КЭ

ИФНС РФ № 7 по г. Москве

«21» марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

ООО «Космос Электро» ИНН 7733308293 КПП 770701001 доводит до вашего сведения, что предприятие зарегистрировано 29 ноября 2016 года за основным государственным регистрационным номером 5167746384614 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2021 год, участниками ООО «Космос Электро» являются:

- физическое лицо - Лемягов А.Н. (65% доли)
- физическое лицо – Беручашвили А.Ш. (29,5% доли)
- физическое лицо – Синельников А.В. (5,5% доли)

Основным видом деятельности предприятия является – торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43)

Численность сотрудников по состоянию на 01.01.22 года составляет 48 человек (6 внешних совместителей).

Согласно статьи 4 федерального закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.07 г. №209-ФЗ ООО «Космос Электро» относится к субъекту малого предпринимательства.

1. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Выручка (по строке 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации товаров и услуг в 2021 г. (Без НДС) составила – 1 111 822 тыс. руб.:

- от реализации товаров – 1 110 018, 65 тыс. руб.
- от реализации услуг – 1 803,45 тыс. руб.

Себестоимость продаж (по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)

стоимость реализованных товаров – 808 533 тыс. руб.

Коммерческие расходы (по строке 2210)

- Оплата труда – 67 795 тыс. руб.;
- отчисления с ФОТ – 11 319 тыс. руб.;
- амортизация - 300 тыс. руб.;
- аренда помещения – 2 143 тыс. руб.;
- аренда склада – 12 336 тыс. руб.;
- материальные затраты- 5 043 тыс. руб.;
- расходы на продажу (ТЗР)- 10 692 тыс. руб.;
- экологический сбор – 6 158 тыс. руб.;

- лицензионные платежи – 17 994 тыс. руб.;

- прочие расходы – 7 850 тыс. руб.

ИТОГО: 141 630 тыс. руб.

Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» - 30 539 тыс. руб.

Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» формы №2:

- Положительные курсовые разницы -25 109 тыс. руб.;

- отклонения курса продажи(покупки) ин. валюты от оф. Курса – 1 258 тыс. руб.;

- реализация прав требования по дог. факторинга -678 636 тыс. руб.;

- прочие доходы -1 476 тыс. руб.

ИТОГО: 706 479 тыс. руб.

Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» формы №2:

- отрицательные курсовые разницы – 25 644 тыс. руб.;

- отклонения курса продажи(покупки) ин. валюты от оф. курса – 2 512 тыс. руб.;

- расходы на услуги банков – 3 462 тыс. руб.;

- расходы на услуги операций по факторингу – 8 375 тыс. руб.;

- стоимость реализованного права требования по дог. факторинга -678 636 тыс. руб.;

- расходы по предоставлению премии покупателю за объем закупок – 19 652 тыс. руб.;

- резерв по сомнительным долгам -29 718 тыс. руб.;

- прочие расходы – 5 810 тыс. руб.

ИТОГО: 773 809 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса:

- авансы выданные в руб. -3 281 тыс. руб.

- авансы выданные в валюте -40 452 тыс. руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 91 371 тыс. руб.

- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 46 425 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам - 46 тыс. руб.

ИТОГО: 181 575 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. имеется просроченная дебиторская задолженность покупателя в размере 61 612 тыс. руб. В бухгалтерском учете в 2021 году был создан резерв по сомнительным долгам на сумму просроченной в 2021 году задолженности- 29 718 тыс. руб. По состоянию на 31.12.21 года резерв по сомнительным долгам составляет – 61 612 тыс. руб.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражена за вычетом созданного резерва.

Состав кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса:

- расчеты с поставщиками в руб. – 6 155 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками в вал. – 115 211 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками в у.е. – 889 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам – 25 609 тыс. руб.

- расчеты с прочими кредиторами – 186 тыс. руб.

ИТОГО: 148 050 тыс. руб.

2. Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам деятельности ООО «Космос Электро» за 2021 год была получена прибыль в сумме 43 965 тыс. рублей (стр.2400 Отчета о финансовых результатах). В 2021 г. решением участников была распределена часть прибыли за 2020 г. в размере 35 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.21 г. составил 86 524 тыс. руб. (стр. 1370 Бухгалтерского баланса).

3. Раскрытие информация для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организации.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 Учет расчетов по налогу на прибыль организации) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц:

- прибыль до налогообложения составила – 63 790 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль -19 819 тыс. руб.
- расход по налогу – 19 825 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль – 12 758 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

- постоянный налоговый расход- 7 068 тыс. руб., в т.ч.:
- отложенное налоговое обязательство за отчетный период- 7 тыс. руб.

4. Раскрытие способов ведения бухгалтерского учета в 2021 году.

1. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражались в составе материально-производственных запасов.
2. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признавались в бухгалтерском учете в составе запасов. Затраты на их приобретение учитываются в расходах периода, в котором они понесены как коммерческие расходы.
3. В составе доходов от обычных видов деятельности признавались доходы от реализации покупных товаров, от реализации услуг.
4. Товары, приобретенные организацией для продажи, отражаются в учете по стоимости приобретения.
5. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, товаров в т.ч. таможенные пошлины, включаются в состав фактической себестоимости приобретаемых материалов, товаров.
6. Транспортные расходы, связанные с доставкой товара на склад, учитываются в стоимости приобретения покупных товаров.
7. Оценку стоимости покупных товаров при их реализации осуществлять по ФИФО.
8. Коммерческие расходы, учитываемы на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (за исключение транспортных расходов, связанных с доставкой товаров на склад).



Генеральный директор

М.П.

С.Г. Кирилов