ООО «*УралСпецКомплект*»
620026, г. Екатеринбург, ул. Энгельса, д.15-53
ИНН6672280310/КПП668501001
тел/факс: +7 (343) 221-32-58
E-mail: info@usc66.ru
www.usc66.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 год.

Сведения об организации:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «УралСпецКомплект»
Юридический адрес	620075, г. Екатеринбург, ул. Энгельса 15-53
ИНН/КПП	6672280310/668501001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Оптовая торговля спецодеждой и СИЗ (46.42) Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки (32.99)

ООО «УралСпецКомплект» является малым предприятием. Среднесписочная численность сотрудников составила в 2021 году 27 человек.

Основной вид деятельности предприятия –оптовая торговля спецодеждой и СИЗ, производство СИЗ от падения с высоты, вся производимая продукция сертифицирована.

Бухгалтерская отчетность сформирована в ООО «УралСпецКомплект» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В ООО «УралСпецКомплект» нематериальные активы отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств по данным бухгалтерского учета на 31.12.21 составила 1415 т.р.Запасы общества на на 31 декабря 2021 г. составили 17658 т.р, в том числе материалы -11907 т.р., готовая продукция на складе 4329 т.р. ,покупной товар – 824 т.р. Так как транспортные расходы списываются со счета 44 пропорционально стоимости реализованных товаров , сумма нераспределенных транспортных расходов на 31.12.21 г. составила 23 т.р.

Дебиторская задолженность на 31.12.21 г. составила 21898 т.р., из них предоплата поставщикам составила 2049 т.р. , задолженность покупателей 9052 т.р.

Кредиторская задолженность на 31.12.21 г. составила 5159 т.р. , просроченной кредиторской задолженности на 31.12.21 г. нет. В 2020 году ООО «УралСпецКомплект» был предоставлен кредит по программе Господдержки в размере 2720 т.р., в июле 2021 г. этот кредит был списан банком, а сумма в учете отражена в прочих доходах.

Выручка предприятия от продажи товара и продукции в 2021 году составила 84420 т.р., в т.ч.
-выручка от продажи товаров за 2021 год составила 17188 т.р.
-выручка от продажи продукции собственного производства -67232 т.р.
Себестоимость реализованной продукции собственного производства составила 35223 т.р.
Себестоимость проданного товара составила 9350 т.р.

Для увеличения продаж продукции собственного производства заключены договоры с дилерами с отложенным переходом права собственности на продукцию, в целях обеспечения ее сохранности и своевременной оплаты. В связи с этим отложенная выручка от передачи продукции , которая

ределенное время не может быть признана в учете до момента оплаты на 31.12.2021 составляет 1163 .р., а себестоимость этой продукции отражена на 45 счете «Товары отгруженные» и составляет 575 т.р.

Также ООО «УралСпецКомплект» осуществляет реализацию продукции на экспорт в Казахстан.

В связи с изложенными особенностями , при определении выручки для расчета НДС и прибыли возникают расхождения.

Издержки обращения (коммерческие расходы) за 2021 год составили в бухгалтерском учете 20106 т.р. В налоговом учете они составили 19855 т.р. Разница в учете происходит из-за ОС, приобретенных в лизинг. В силу различий принципов бухгалтерского и налогового учета информация, отраженная в Отчете о прибылях и убытках может не соответствовать данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общехозяйственные расходы, связанные с производством, составили 6150 т.р .Согласно учетной политике на предприятии при распределении затрат применяется директ-костинг.

Прочие внереализационные доходы составили 4460 тр, в том числе 2720 тр –это сумма господдержки , которая не подлежит налогообложению , а также сумма курсовых разниц-1394 т.р. В течение 2021 года приобреталась валюта для расчетов с иностранным поставщиком комплектующих.

Прочие внереализационные расходы по данным бухгалтерского учета составили 2968 т.р., в том числе курсовые разницы -2320 тр, услуги банка-213 т.р, материальная помощь-130 т.р. Прочие внереализационные расходы, принятые к налоговому учету, составили 2587 т.р

Таким образом , по данным налогового учета прибыль предприятия составила 12996 т.р., а прибыль по данным бухгалтерского учета 15083 т.р.

Генеральный директор _____Белошейкин С.В.

Главный бухгалтер _____Верхотурцева О.Н.