

**Пояснительная записка
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

Общество с ограниченной ответственностью «Трикотаж Трейд», именуемое в дальнейшем «Общество», создано на основании Решения учредителя №1 от «04» мая 2011 года в соответствии с ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским кодексом РФ.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Кирову от «13» мая 2011 г., ОГРН 1114345010845.

Общество имеет следующее полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Трикотаж Трейд».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «Трикотаж Трейд».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: «Stockinet Trade Ltd».

Размер уставного капитала Общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «Трикотаж Трейд» является генеральный директор.

Юридический и фактический адрес организации: 610027, г. Киров, ул. Володарского, 223, офис 2А.

Филиалы и представительства отсутствуют.

Основным видом деятельности ООО «Трикотаж Трейд» является оптовая торговля трикотажными полотнами, фурнитурой, одеждой, включая нательное белье и обувь, продажа блоков коллекций одежды по лицензионным договорам.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 г. составила 103 человека.

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Трикотаж Трейд» сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетным годом организации признается календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод начисления амортизации основных средств и нематериальных активов. На 01.01.2021 года и на 31.12.2021 года нематериальных активов на балансе организации нет.

В 2021 году организация приобрела основные средства – компьютеры и комплектующие. Один из них на 31.12.2021 г. не введен в эксплуатацию. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 года составила 377340,68 руб. Стоимость объекта, не введенного в эксплуатацию, на 31.12.2021 года составляет 94783,34 рубля. (табл.2.1 и 2.2). Также организация арендует оборудование и помещения для осуществления деятельности.

Учет материально-производственных запасов, товаров осуществляется по фактической себестоимости. Товары, приобретаемые для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения согласно документам поставщиков и таможенным декларациям. В стоимость товаров включаются ввозные таможенные пошлины, сборы за оформление ДТ и транспортные услуги. Распределение транспортных расходов между товарами партии, доставленными по одному транспортному документу, осуществляется пропорционально стоимости товаров (табл.4.1).

В 2021 году ООО «Трикотаж Трейд» по строке Денежные средства и денежные эквиваленты Бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств на расчетных и валютных счетах. В соответствии с Учетной политикой организации средства на депозитных счетах относятся к денежным эквивалентам.

Показатели	На 01.01.2021, руб.	На 31.12.2021, руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты:		
- в кассе	490,64	77 424,13
- на расчетных счетах	268 259,34	337 970,21
- на валютных счетах	2 988 606,03	539 584,03
- на депозитных счетах	5 480 000	14 000,00
- на прочих счетах (корпоративная карта)	54 814,77	85 620,67
Итого	8 792 170,78	1 054 599,04

Оценочные обязательства и резервы не формировались.

На 31.12.2021 года числится дебиторская задолженность на сумму 359 498 тыс. руб., а кредиторская задолженность составляет 326 286 тыс. руб. (табл.5.1-5.4). Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у организации нет.

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, оказания услуг.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка без учета НДС в 2021 году составила 1 506 426 тыс. руб., что на 565 160 тыс. руб. больше по сравнению с 2020 годом. Себестоимость продаж составила 1 419 006 тыс. руб.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, продажей блоков коллекций одежды, образцов.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расчеты на продажу». В составе расходов основного производства учитываются заработная плата с отчислениями на социальные нужды работников, занятых в деятельности по разработке коллекций одежды, сырье и материалы (табл.6).

В составе общепроизводственных расходов учитываются заработная плата и отчисления на социальные нужды, аренда помещений, аренда и амортизация оборудования, используемого в деятельности по разработке коллекций одежды, затраты на приобретение ТМЦ, командировочные расходы, ремонт и обслуживание оргтехники и прочее.

В составе общехозяйственных расходов учитываются затраты на административно-управленческий персонал и на управленческие нужды.

В составе коммерческих расходов учитываются заработная плата с отчислениями на социальные нужды, расходы за пользование товарными знаками, услуги по разработке моделей одежды, аренда помещений, расходы по ответственному хранению, услуги СВХ, услуги по сертификации товара и др.

Коммерческие расходы в 2021 году составили 35 789 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2021 году составили 3 989 тыс. руб.

В составе прочих доходов и расходов за 2021 год учитываются :

Показатели	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Курсовые разницы	19 972	23 210
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 462	6 047
Проценты к получению (уплате)	550	93
Услуги банка		4141
Льготный кредит	9 793	

Прочие доходы (расходы)	151	842
Итого	37 928	34 333

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 37928 тыс. руб., прочих расходов 34333 тыс. руб.

За 2021 год организацией получена чистая прибыль в размере 42785 тыс. руб.

Генеральный директор

Ю. С. Скопина



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2021г.	-	518	-	(423)	95
	5250	за 2020г.	-	1 589	-	(1 589)	-
в том числе: офисное оборудование	5241	за 2021г.	-	518	-	(423)	95
	5251	за 2020г.	-	225	-	(225)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	1 364	-	(1 364)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	528 0	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	528 1	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	528 2	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	528 3	885	885	817
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	528 4	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	528 5	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	528 6	-	-	-
	528 7	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	544 0	-	-	-
в том числе:	544 1	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	544 5	-	-	-
в том числе:	544 6	-	-	-

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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторску ю задолже- н- ность	перевод из кредитор - ской в де- биторску ю задолже- н- ность		
			учтенна я по условия м догово- ра	величина резерва по сомнител ь- ным долгам	в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше - ние	списание на финансовый результат	восста- новлени е резерва				учтенна я по условия м догово- ра	величина резерва по сомнител ь- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	142 372	-	298 511	-	(84 675)	-	-	-	248	3 042	359 498	-
	5530	за 2020г.	119 997	-	114 356	-	(92 923)	-	-	-	910	32	142 372	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	6 642	-	56 664	-	(6 556)	-	-	-	-	-	56 750	-
	5531	за 2020г.	36 479	-	6 279	-	(36 117)	-	-	-	-	-	6 642	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	111 739	-	232 442	-	(72 076)	-	-	-	-	-	272 105	-
	5532	за 2020г.	73 323	-	90 765	-	(52 349)	-	-	-	-	-	111 739	-

Прочая	5513	за 2021г.	23 991	-	9 405	-	(6 043)	-	-	-	248	3 042	30 643	-
	5533	за 2020г.	10 195	-	17 312	-	(4 458)	-	-	-	910	32	23 991	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	142 372	-	298 511	-	(84 675)	-	-	X	248	3 042	359 498	-
	5520	за 2020г.	119 997	-	114 356	-	(92 923)	-	-	X	910	32	142 372	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	149 509	187 894	99	(14 506)	-	-	248	3 042	326 286
	5580	за 2020г.	133 305	69 932	224	(54 894)	-	-	910	32	149 509
в том числе: расчеты с поставщиками и	5561	за 2021г.	13 522	37 871	4	(2 469)	-	-	-	-	48 928

подрядчиками	5581	за 2020г.	31 756	5 791	2	(24 027)	-	-	-	-	13 522
авансы полученные	5562	за 2021г.	113 746	107 002	-	2 036	-	-	-	-	222 784
	5582	за 2020г.	95 767	7 253	-	10 725	-	-	-	-	113 746
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	12 123	3 473	2	(3 862)	-	-	248	3 042	15 026
	5583	за 2020г.	4 579	7 040	-	(437)	-	-	910	32	12 123
кредиты	5564	за 2021г.	9 793	38 597	93	(9 886)	-	-	-	-	38 597
	5584	за 2020г.	-	49 524	221	(39 953)	-	-	-	-	9 793
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	325	951	-	(325)	-	-	-	-	951
	5586	за 2020г.	1 203	325	-	(1 203)	-	-	-	-	325
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	149 509	187 894	99	(14 506)	-	X	248	3 042	326 286
	5570	за 2020г.	133 305	69 932	224	(54 894)	-	X	910	32	149 509

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	559 0	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	559 1	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	559 2	-	-	-
прочая задолженность	559 3	-	-	-
	559 4	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	12 143	4 725
Расходы на оплату труда	5620	29 157	26 509
Отчисления на социальные нужды	5630	6 749	6 560
Амортизация	5640	341	647
Прочие затраты	5650	20 745	10 609
Итого по элементам	5660	69 135	49 050
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 398 585	882 638
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 936)	(15 487)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 458 784	916 201

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров