

Общество с ограниченной ответственностью

«НСД-Трикотаж»

ИНН 3702216736 КПП 370201001

ОГРН 1193702007311

р/сч 40702810517000014235

Отделение Ивановского филиала № 8639 ПАО Сбербанк России г. Иваново

к/сч 30101810000000000608

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к корректировочной годовой отчетности ООО «НСД-Трикотаж» за 2021 г.

В связи с обнаружением ошибок в бухгалтерском учете за 2021 год, ООО "НСД-Трикотаж" приняло решение, перед утверждением бухгалтерской отчетности, отразить верные показатели на 31.12.2021 г.

Выявление ошибки заключается в некорректном отражении амортизации основных средств, а также некорректной корреспонденции счетов по взаиморасчетам с торговыми площадками Wildberres, OZON, Яндекс.

Также выявлено, что по технической ошибке по строке 1410 отразился показатель погашенного кредита.

После исправления ошибок изменились следующие строки в бухгалтерской финансовой отчетности (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах):

Код строки	Наименование показателя	Сумма по данным первичного отчета 2021 года (тыс. руб.)	Сумма по данным корректирующего отчета 2021 года (тыс. руб.)
Бухгалтерский баланс			
1150	Финансовые и другие оборотные активы	51	87
1210	Запасы	5178	4481
1230	Финансовые и другие оборотные активы	15053	27451
1300	Капитал и резервы	9544	11763
1410	Долгосрочные заемные средства	2523	-
1520	Кредиторская задолженность	9815	21856
1600, 1700	Баланс	21882	33618
Отчет о финансовых результатах			
2120	Расходы по обычной деятельности	87536	87719
2340	Прочие доходы	166	3488
2350	Прочие расходы	334	1446
2410	Налог на прибыль (доход)	943	983

Данные ошибки привели к искажению расчета налога применяемого в связи с упрощенной системой налогообложения (доходы минус расходы 15%) за 2021 год, в следствие чего было так же принято решение о предоставлении уточненного расчета.

Ошибки совершены не предумышленно в виду отсутствия опыта учета работы с маркетплейсами.

Директор ООО «НСД-Трикотаж»

 /Котомкина О.Г.