

ООО "Карат"

140405, РФ, МО, г. Коломна, Бульвар 800 летия Коломны, д. 2/4

ИНН/КПП 5022021853/502201001

ОГРН 1035004253756

**Пояснительная записка
по итогам работы за 2022 год по ООО "Карат"**

| | 2022 год | 2021 год | Сравнительный анализ(+, -) |
|---|----------------|----------------|---------------------------------|
| Выручка - всего | 3441290 | 3742160 | -300870 |
| <i>Швейное производство</i> | <i>2835390</i> | <i>3315710</i> | <i>-480320</i> |
| <i>Разное</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Реализация покупных товаров</i> | <i>605900</i> | <i>426450</i> | <i>179450</i> |
| <i>Услуги (разное)</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Расходы-всего | 3375773 | 3598291 | -222518 |
| <i>Расходы административного аппарата</i> | <i>1603767</i> | <i>1618332</i> | <i>-14565</i> |
| <i>26 сч.</i> | | | |
| <i>в т.ч.</i> | | | |
| <i>Зарплата</i> | <i>1054969</i> | <i>1056113</i> | <i>-1144</i> |
| <i>Начисления на 3-ту</i> | <i>263109</i> | <i>275571</i> | <i>-12462</i> |
| <i>Пособие/Б/П 3 дня/</i> | <i>287</i> | | <i>287</i> |
| <i>Износ ОС</i> | | | <i>0</i> |
| <i>Аренда</i> | <i>228000</i> | <i>228000</i> | <i>0</i> |
| <i>Программное обеспечение</i> | | | <i>0</i> |
| <i>Ремонт косметический</i> | | | <i>0</i> |
| <i>Обслуживание компьютера, принт. ККМ</i> | <i>15650</i> | <i>9000</i> | <i>6650</i> |
| <i>Ввод в эксплуатацию МОС</i> | | | <i>0</i> |
| <i>Телефон, интернет, ЭДО, маркировка</i> | <i>29058</i> | <i>28656</i> | <i>402</i> |
| <i>Ввод в эксплуатацию и списание МПЗ</i> | <i>3348</i> | <i>5462</i> | <i>-2114</i> |
| <i>Техника безопасности/электробезоп.</i> | | | <i>0</i> |
| | | | <i>0</i> |
| <i>Разное</i> | <i>9346</i> | <i>15530</i> | <i>-6184</i> |
| Прибыль до налогообложения по видам деятельности | | | |
| <i>Швейное производство:</i> | | | |
| <i>Выручка</i> | <i>2835390</i> | <i>3315710</i> | <i>-480320</i> |
| <i>Расходы</i> | <i>2742158</i> | <i>3181572</i> | <i>-439414</i> |
| <i>в т.ч.</i> | | | |
| <i>Плановая себестоимость(43 сч.)</i> | <i>1310074</i> | <i>1615406</i> | <i>-305332</i> |
| <i>40 счет</i> | <i>33944</i> | <i>31394</i> | <i>2550</i> |
| <i>26 счет</i> | <i>1385410</i> | <i>1467858</i> | <i>-82448</i> |
| <i>91 счет</i> | <i>12730</i> | <i>66914</i> | <i>-54184</i> |
| <i>Прибыль</i> | <i>93232</i> | <i>134138</i> | <i>-40906</i> |
| <i>в том числе начислено по 20.1 счету(прямые расходы на производство):</i> | | | |
| <i>Зарплата</i> | <i>369151</i> | <i>463065</i> | <i>-93914</i> |
| <i>Начисления на 3-ту</i> | <i>81766</i> | <i>100259</i> | <i>-18493</i> |
| <i>Компенсация 3 дня за счет работодателя</i> | | <i>2945</i> | <i>-2945</i> |
| <i>Материальные запасы</i> | <i>859023</i> | <i>1012788</i> | <i>-153765</i> |
| <i>Износ</i> | | | <i>0</i> |
| <i>Ремонт косметический, модернизация</i> | | | <i>0</i> |
| <i>Ввод в эксплуатацию оборудования и списание МПЗ</i> | <i>4293</i> | <i>11244</i> | <i>-6951</i> |
| <i>Разное</i> | | | <i>0</i> |
| Итого: | 1314233 | 1590301 | |

Реализация покупных товаров

| | | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Выручка | 605900 | 426450 | 179450 |
| Расходы | 633615 | 416719 | 216896 |
| в т.ч. | | | |
| Себестоимость покупных товаров | 413347 | 255894 | 157453 |
| 26 счет | 218358 | 150474 | 67884 |
| 20.3 сч | | 5204 | -5204 |
| 91 счет | 1910 | 5147 | -3237 |
| Прибыль | -27715 | 9731 | -37446 |

Разное/ветошь

| | | | |
|----------------|-------------|----------|-------------|
| Выручка | 1176 | 0 | |
| Расходы | 1176 | 0 | 1176 |
| в т.ч. | | | |
| Прямые расходы | 1176 | 0 | |
| 26 счет | 0 | 0 | |
| 91 счет | 0 | 0 | |
| Прибыль | 0 | 0 | |

| | | | |
|--|----------|----------|----------|
| Прочие доходы | 1 | 0 | 1 |
| 91 сч. | | | |
| в т.ч. | | | |
| Кредиторская задолженность по которой прошел срок исковой давности | | | 0 |
| Выбытие ОС | | | 0 |
| Проценты банкак | 1 | | 1 |

| | | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Прочие расходы | 14641 | 72059 | -57418 |
| 91 сч. | | | |
| в т.ч. | | | |
| Обслуживание банка | 14641 | 33917 | -19276 |
| Списание ОС | | | 0 |
| Нерабочие оплачиваемые дни | 0 | 29250 | -29250 |
| Начисление страховых взносов с НОД | 0 | 8892 | -8892 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Прибыль(убыток) остающаяся в распоряжении организации на 1.01.2021 года | | 541437 | |
| Прибыль(убыток) остающаяся в распоряжении организации на 1.01.2022 года | 611122 | 0 | |
| Поступления - всего | 3441291 | 3742160 | |
| Расходы-всего | 3375773 | 3598291 | |
| Налог при УСНО | 34406 | 42784 | -8378 |
| Чистая прибыль(убыток) за 2021 год | | 101085 | |
| Чистая прибыль(убыток) за 2022 год | 31112 | | -69973 |
| Распределение прибыли отчетного года | 64775 | 31400 | 33375 |

| | | | |
|-----------------------------|-------|-------|--|
| 84 сч. | | | |
| в т.ч. | | | |
| Штрафы, пени и т.п. | 65 | 514 | |
| Реклама | | 450 | |
| Доставка груза | 9591 | | |
| Программы | 33035 | 16460 | |
| Страхование | 2852 | | |
| Ввод в эксплуатацию МПЗ | 1577 | 2950 | |
| Услуги юриста | | 3900 | |
| Почтовые расходы | 432 | 1531 | |
| Безвозмездное пожертвование | 14348 | | |
| Разное | 2875 | 5595 | |

| | | | |
|---|----------|----------|--|
| Выявлена прибыль прошлых лет 84 сч. | 0 | 0 | |
| в т.ч. | | | |
| | 0 | 0 | |
| Распределение прибыли прошлых лет 84 сч. | 0 | 0 | |
| в т.ч. | | | |
| Дивиденды | 0 | 0 | |

**Прибыль(убыток) остающаяся в распоряжении
организации на 1.01.2022 год**

611122

**Прибыль(убыток) остающаяся в распоряжении
организации на 1.01.2023 год**

577459

-33663

Объем выручки по организации в 2022 году уменьшился на 301 т.р. в том числе :

Выручка по основному виду деятельности/швейное производство/уменьшилась на 480 т.р.
Выручка от реализации покупных товаров увеличилась на 179 т.р.

В 2022 году расходы уменьшились в основном по следующим статьям расходов:

| | | |
|---|-----|----------|
| Страховые взносы по ЗП администр.аппарата | 12 | тыс.руб. |
| Ввод в эксплуатацию и списание МПЗ | 2 | тыс.руб. |
| Разное/канцтовары и т.п./ | 6 | тыс.руб. |
| Швейное производство Всего: | 119 | тыс.руб. |
| в т.ч. | | |
| зарплата | 94 | |
| начисление страховых взносов на з/п | 18 | тыс.руб. |
| материально-производственные запасы основного производства | 154 | тыс.руб. |
| ввод в эксплуатацию МПЗ | 7 | тыс.руб. |

В 2022 году расходы увеличились в основном за счет:

| | | |
|-----------------------------------|-----|----------|
| Обслуживание компьютера,принт.ККМ | 7 | тыс.руб. |
| Себестоимости покупных товаров | 157 | тыс.руб. |

Согласно вышеизложенного остаток средств остающихся в распоряжении организации по итогам 2022 года составил 577 т.р. на 34 т.р. меньше чем в 2021 году.

Пояснения к Бухгалтерскому Балансу

АКТИВ

Запасы код стр.1210 **417** т.р.

в т.ч.

Сырье,материалы(10 сч.) **242** т.р.

Готовая продукция(43 сч.) **159** т.р.

(учет ведется по плановой себестоимости)

Товары д/перепродажи(41 сч.) **16** т.р.

(учет ведется по себестоимости)

Расчеты с дебиторами-кредиторами:

код стр.1230

Расчеты с дебиторами **31** т.р.

в т.ч.

Покупатели и заказчики **2** т.р.

Поставщики и подрядчики **10** т.р.

Расчеты с подотчетными лицами **0** т.р.

Расчеты с бюджетом **6** т.р.

Расходы будущих периодов **13** т.р.

ПАССИВ

код стр.1520

Расчеты с кредиторами **44** т.р.

в т.ч.

Покупатели и заказчики **0**

Поставщики и подрядчики **19** т.р.

Расчеты с бюджетом **25** т.р.

Расчеты по зарплате **0** т.р.

Расчеты по дивидендам **0** т.р.

Расчеты с подотчетными лицами **0** т.р.

Прочие кредиторы **0** т.р.

Расчеты с дебиторами-кредиторами ожидается завершить в течении
последующих 3-х месяцев.

| | | |
|---------------------|------------|-------------|
| код стр.1300 | 637 | т.р. |
| в т.ч. | | |
| Прибыль/убыток | 577 | т.р. |
| Уставной капитал | 58 | т.р. |
| Переоценка ОС | 2 | т.р. |

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

| | | |
|-----------------------------|------|------|
| код стр.2110 | | |
| Выручка: | 3442 | т.р. |
| в т.ч. | | |
| Швейное производство | 2835 | т.р. |
| Реализация покупных товаров | 606 | т.р. |
| Реализация ветоши | 1 | т.р. |

| | | |
|---------------------------------------|------|------|
| код стр.2120 | | |
| Расходы по обычным видам деятельности | 3362 | т.р. |
| в т.ч. | | |
| Швейное производство | 2729 | т.р. |
| Реализация покупных товаров | 632 | т.р. |
| Ветошь | 1 | т.р. |

| | | |
|---------------------|----|------|
| код стр.2350 | | |
| Прочие расходы | 15 | т.р. |
| в т.ч. | | |
| Обслуживание банка | 15 | т.р. |

Забалансовые счета :

Учет на забалансовых счетах ведется в оборотных ведомостях и карточках учета.

| | | |
|------------------------------|-----|------|
| Малоценные Основные средства | 185 | т.р. |
| Оборудование,хоз.инвентарь | 219 | т.р. |
| Арендованные ОС | 10 | т.р. |

Расчеты по начисленным и выплаченным дивидендам:

За 2022 год дивиденды между учредителями не распределяются.

В 2023 году планируется заключение долгосрочных контрактов на поставку продукции собственного производства и реализация покупных товаров.

Организация для упрощения ведения налогового учета с 2014 года перешла на УСН.

В 2022 году был начислен налог при УСН в сумме 34 т.р.

В бухгалтерском учете порядок признания доходов и расходов ведется методом начисления.

Директор ООО"Карат"

Викулина Е.П.