

**Общество с ограниченной  
Ответственностью  
«Торговый дом «Осборн Текстиль»**  
171506 Россия, Тверская область, г. Кимры,  
ул. Ленина, дом 66, помещение 301  
Телефон: (48236) 2-24-42 Факс: 2-10-65

В Межрайонную ИФНС №4  
по Тверской области

Исх. № б/н от 24.03.2023 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
К бухгалтерской отчетности за 2022 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

- Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Осборн Текстиль».
- Дата гос. регистрации – 22 сентября 2011 г.
- Дата постановки на учет в налоговом органе - 22 сентября 2011 г.
- Основной вид деятельности – Оптовая торговля текстильными волокнами.
- Размер Уставного капитала – 100 000 рублей.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Бухгалтерский учет организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером, в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н. За организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА.

• АКТИВ

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	1180	447	-	-
Запасы	1210	6 790	12 767	12 792
Налог на добавленную стоимость	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	20 230	45 473	33 507
Денежные средства	1250	1 439	1 188	1 946
<b>БАЛАНС</b>		<b>28 906</b>	<b>59 428</b>	<b>48 245</b>

• ПАССИВ

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Уставный капитал	1310	100	100	100
Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)	1370	5 846	6 266	5 779
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	22 960	53 062	42 366
<b>БАЛАНС</b>		<b>28 906</b>	<b>59 428</b>	<b>48 245</b>

**Расшифровка строк:**

Дебиторская задолженность (1230):	20 230
ООО "ТАРГЕН"	19 415
Оптим-Альт ООО	92
SIYOVUSH TEKSTIL BUXORO JV LLC	4
Федеральная таможенная служба ЦТУ ГТК	719
Виды платежей в бюджет (фонды): Расчеты по налогу на прибыль	

<b>Кредиторская задолженность (1520):</b>	<b>22 960</b>
ИП ООО "Osborn Textile"	22 489
Виды платежей в бюджет (фонды)	471
Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, Расчеты с персоналом по оплате труда	

#### 4. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Выручка по основному виду деятельности (ОКВЭД2 46.76.2)	<b>2110</b>	144 244	190 402
Себестоимость продаж	<b>2120</b>	-138 177	-185 198
Валовая прибыль (убыток)	<b>2100</b>	6 067	5 204
Коммерческие расходы	<b>2210</b>	-2 987	-3 258
Прибыль (убыток) от продаж	<b>2200</b>	3 080	1 946
Прочие доходы	<b>2340</b>	40 063	13 980
Прочие расходы	<b>2350</b>	-43 668	-15 319
Прибыль (убыток) до налогообложения	<b>2300</b>	- 525	607
Текущий налог на прибыль	<b>2410</b>	105	-122
Отложенный налог на прибыль	<b>212</b>	447	-
Чистая прибыль (убыток)	<b>2400</b>	-420	485
Совокупный финансовый результат периода	<b>2500</b>	-420	485

#### Расшифровка строк:

<b>Коммерческие расходы (2210):</b>	<b>--2 987</b>
Аренда помещений	1 170 984,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	19 116,58
Зарплата	1 124 504,18
Прочие расходы	8 150,00
СВХ	121 600,00
Страховые взносы	337 351,26
Услуги таможенных брокеров	205 000,00

<b>Прочие доходы (2340):</b>	<b>40 063</b>
Курсовые разницы	40 062 679,60
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	

<b>Прочие расходы (2350):</b>	<b>-43 668</b>
Курсовые разницы	42 171 255,39
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	961 020,53
Расчетно-кассовое обслуживание	535 371,15

#### 5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.

Показатели	Код строки	Сумма (руб.)
Доходы от реализации (стр .040 Прил.1 к Листу 02)	<b>010</b>	144 243 771
Внереализационные доходы (стр .100 Прил.1 к Листу 02)	<b>020</b>	38 569 071
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр .130 Прил.2 к Листу 02)	<b>030</b>	141 163 637
Внереализационные расходы (стр .200+стр .300 Прил.2 к Листу 02)	<b>040</b>	39 939 745
Итого прибыль (убыток)	<b>060</b>	1 709 460
Налоговая база	<b>100</b>	1 709 460

Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период (стр.150 Прил.4 к Листу 02)	<b>110</b>	-
Налоговая база для исчисления налога	<b>120</b>	1 709 460
Сумма исчисленного налога на прибыль – всего	<b>180</b>	341 892

Основным видом деятельности ООО "Торговый дом "Осборн Текстиль" в 2022 г., является оптовая торговля текстильными волокнами. Налогооблагаемая прибыль от основной деятельности составила 1 709 460 руб.

На финансовый результат влияют внереализационные доходы и расходы. Наибольший удельный вес в составе внереализационных доходов и расходов занимают курсовые разницы, возникающие при пересчете задолженности договорам в валюте, которые учитываются в составе внереализационных доходов или расходов в соответствии с п. 11 ст. 250, пп. 5 п. 1 ст. 265 НК РФ. Так по итогам 2022 г. сумма положительных курсовых разниц, учитываемых в составе внереализационных доходов составила 40 062 679,60 руб., а сумма отрицательных курсовых разниц, учитываемых в составе внереализационных расходов составила 42 171 255,39 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по договорам, обязательство об оплате которых предусмотрено в рублях в сумме, эквивалентной определенной сумме в иностранной валюте, или условных денежных единицах, составляет:

Кредиторская задолженность (Расчеты с поставщиками) – 319 725,84 Долл.США, что по курсу ЦБ РФ на 31.12.22 (70,3375) составляет 22 488 716,27 рублей.

В 2022 году, суммы отрицательные курсовых разниц от переоценки требований и обязательств, не погашенные по состоянию на конец 2022 года учитываются в соответствии с пп. 6.2 п. 7 ст. 272 НК в ред. Закона № 523-ФЗ

По итогам 2022 г. сумма убытка от конверсионных операций составила – 138 571,33 руб. (1 099 591,86 - 961 020,53).

Показателем финансового результата за 2022 г. является убыток – 420 тыс. руб.

Директор  
ООО «Торговый дом «Осборн Текстиль»



/Коптлеуов Д.М./