

Общество с ограниченной ответственностью «КОСМОС ЭЛЕКТРО»

127473, г. Москва, 3-ий Самотечный переулок, д. 11, стр.1, 2 этаж, помещение 1, комната 1
ОКПО 05783879 ОГРН 5167746384614, ИНН/КПП 7733308293/770701001

Исх. № 01/2203-2021 КЗ
«22» апреля 2021 г.

ИФНС РФ № 7 по г. Москве

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

ООО «Космос Электро» ИНН 7733308293 КПП 770701001 доводит до вашего сведения, что предприятие зарегистрировано 29 ноября 2016 года за основным государственным регистрационным номером 5167746384614 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Участниками ООО «Космос Электро» являются:

Юр. Лицо – ООО «Альянс Космос» (39% доли)

физическое лицо – Синельников А.В. (41% доли)

физическое лицо – Беручашвили А.Ш. (26% доли)

Основным видом деятельности предприятия является – торговля оптовая бытовыми электротоварами (ОКВЭД 46.43)

Численность сотрудников по состоянию на 01.01.21 года составляет 47 человек (3 совместителя)

Согласно статьи 4 федерального закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» от 24.07.07 г. №209-ФЗ ООО «Космос Электро» относится к субъекту малого предпринимательства.

1. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Выручка (по строке 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от реализации товаров и услуг в 2020 г. (Без НДС) составила – 918 485 тыс. руб.:

- от реализации товаров – 917 583 тыс. руб.
- от реализации услуг – 902 тыс. руб.

Себестоимость продаж (по стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)

стоимость реализованных товаров – 647 970 тыс. руб.

Коммерческие расходы (по строке 2210)

- Оплата труда – 43 951 тыс. руб.
- Отчисления с ФОТ – 8 869 тыс. руб.
- Амортизация - 132 тыс. руб.
- Аренда помещения – 2 143 тыс. руб.
- Аренда склада – 11 719 тыс. руб.
- Материальные затраты- 5 892 тыс. руб.
- Расходы на продажу (ТЗР)- 1 422 тыс. руб.
- Прочие расходы – 20 174 тыс. руб.

ИТОГО: 94 302 тыс. руб.

Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» - 28 461 тыс. руб.

Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» - 2 тыс. руб.

Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» формы №2

Положительные курсовые разницы – 23 573 тыс. руб.

Отклонения курса продажи(покупки) ин. валюты от оф. Курса – 2 191 тыс. руб.

Реализация прав требования по дог. факторинга -564 766 тыс. руб.

Прочие доходы -118 тыс. руб.

ИТОГО: 590 648 тыс. руб.

Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» формы №2:

- отрицательные курсовые разницы – 38 018 тыс. руб.

- отклонения курса продажи(покупки) ин. валюты от оф. курса – 3 244 тыс. руб.

- расходы на услуги банков – 2 014 тыс. руб.

- стоимость реализованного права требования по дог. факторинга -564 766 тыс. руб.

- прочие расходы – 17 741 тыс. руб.

- резерв по сомнительным долгам -31 894 тыс. руб.

- расходы, не принимаемые для целей налогообложения – 3 556 тыс. руб.

ИТОГО: 661 233 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса:

- авансы выданные в руб. -1 373 тыс. руб.

- авансы выданные в валюте -37 088 тыс. руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 73 276 тыс. руб.

- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 38 200 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам -144 тыс. руб.

ИТОГО: 150 081 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. имеется просроченная дебиторская задолженность покупателя в размере 31 894 тыс. руб., в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам на сумму просроченной задолженности- 31 894 тыс. руб.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отражена за вычетом созданного резерва.

Состав кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса:

- расчеты с поставщиками в руб. -8 775 тыс. руб.

- расчеты с поставщиками в вал. – 38 697 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам -16 610 тыс. руб.

- расчеты с прочими кредиторами – 4 524 тыс. руб.

ИТОГО: 68 606 тыс. руб.

2. Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам деятельности ООО «Космос Электро» за 2020 год была получена прибыль в сумме 54 645 тыс. рублей (стр.2400 Отчета о финансовых результатов). Данный показатель был скорректирован с учетом прибыли прошлых лет и составил 77 559 тыс. руб. (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

3. Раскрытие информация для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организации.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 Учет расчетов по налогу на прибыль организации) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц:

- прибыль до налогообложения составила – 77 169 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль -22 532 тыс. руб.
- расход по налогу – 22 524 тыс. руб.
- условный расход по налогу на прибыль – 15 434 тыс. руб., в т.ч.:
- условный расход по налогу на прибыль – 22 428 тыс. руб.;
- условный доход по налогу на прибыль – 6 994 тыс.руб.;

Постоянные и временные разницы возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

- постоянный налоговый расход- 7 090 тыс. руб., в т.ч.:
- отложенное налоговое обязательство за отчетный период- 8 тыс. руб.

4. Раскрытие способов ведения бухгалтерского учета в 2020 году.

1. Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражались в составе материально-производственных запасов.
2. В составе доходов от обычных видов деятельности признавались доходы от реализации покупных товаров, от реализации услуг.
3. Товары, приобретенные организацией для продажи, отражаются в учете по стоимости приобретения.
4. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, в т.ч. таможенные пошлины, включаются в состав фактической себестоимости приобретаемых материалов.
5. Транспортные расходы, связанные с доставкой товара на склад, учитываются в стоимости приобретения покупных товаров.
6. Оценку стоимости покупных товаров при их реализации осуществлять по ФИФО
7. Коммерческие расходы, учитываемы на счете 44 «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (за исключение транспортных расходов, связанных с доставкой товаров на склад).

5. События после отчетной даты

Мы обращаем внимание, на факты неопределенности в отношении продолжения ООО «Космос Электро» деятельности в условиях новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий. Эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в пояснениях, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в ООО «Космос Электро» продолжить непрерывно деятельность.

Наряду с данными обстоятельствами, ООО «Космос Электро» сообщает, что у нас не производилась и не планируется реорганизация, существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются убытки от деятельности.

Предприятие не ожидает каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам, напротив, ожидает улучшение положения экономического

субъекта: расширение клиентской базы, увеличения объема продаж, расширение штата сотрудников по мере развития деятельности предприятия, увеличение кредитных лимитов, снижение процентных ставок по заемным средствам.

Генеральный директор

М.П.



С.Г. Кирилов