

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО «Юниверс»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Юниверс»

Юридический адрес: 115114, Москва г, Дербеневская наб, дом № 7, строение 2, комната 3,27

Дата государственной регистрации: 01.09.2010 года.

ОГРН: 1107746712160

ИНН: 7728747217

КПП: 772501001

Зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы №25 по г.Москва

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составила 0 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 года составляет 20 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Исполнительным органом является Директор ООО "Юниверс" – Макина Татьяна Олеговна.

Дочерних и зависимых Обществ организация не имеет.

Основным видом деятельности Общества является «Деятельность агентств по подбору персонала».

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления работы, оказанию услуги, (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2021 году составили 0 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2020 году составили 0 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2019 году составили 0 тыс. руб. (без НДС).

Доходом организации за 2021 года были взносы учредителя в виде финансовой помощи в размере 351 тыс. руб., которые является доходами, не учитываемыми в целях налогообложения прибыли.

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг и ежемесячно списывается в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения». (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Себестоимость продаж, собранная на счете 20 «Основное производство» в полном объеме учитывается в себестоимости проданных товаров, работ, услуг и ежемесячно списывается в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения». Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, являются расходами незавершенного производства. Списание данных затрат на себестоимость происходит в отчетном периоде после факта оказания услуг (на дату подписания акта об оказании услуг).

Расходы, связанные с реализацией отсутствовали в 2021 году.

4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 23 тыс. руб.:

Прочие расходы по основному виду деятельности	Прочие расходы по бухгалтерскому учету	Налоговый учет
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	23 203,39	0
Итого	23 203,39	0

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год отсутствует.

Текущий налог на прибыль организаций составил 0 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется Генеральным директором.

Первоначальная стоимость Основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Инвентаризация Основных средств производится 1 раз в 3 года.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения МПЗ.

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими организациями не создан, так как сомнительные задолженности на 31.12.2021 года отсутствуют.

Сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде при оказании услуг, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства.

8. Бухгалтерская отчетность организации

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Юниверс» за 2021 год состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатов;
- Отчета об изменении капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

При составлении бухгалтерской отчетности использованы стандартные формы, рекомендованные Приказом Минфина РФ №66н от 02.07.2010 года.

9. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Данные бухгалтерского учета, использованные для характеристики деятельности Общества за 2020 и 2021 годы, являются сопоставимыми.

Показатели порога рентабельности, запаса финансовой прочности, силы операционного рычага представлены в таблице:

Наименование показателей	2020	2021	Темп роста
Выручка от основного вида деятельности, тыс. руб.	0	0	0
Себестоимость продаж, тыс. руб.	0	0	0
Управленческие расходы, тыс. руб.	0	0	0
Маржинальная прибыль, тыс. руб.	0	0	0
Доля (уровень) маржинальной прибыли в выручке от продаж, %	0	0	0
Критическая точка безубыточности, тыс. руб.	0	0	0
Запас финансовой прочности, тыс. руб.	0	0	0
Доля (уровень) запаса финансовой прочности в выручке от продаж, %	0	0	0
Прибыль от продаж, тыс. руб.	0	0	0
Сила операционного рычага	0	0	0

Генеральный директор



Макина Т.О.