

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Компания Автозапчасть» за 2021 год.

1. Сведения об организации:

Наименование	ООО «Компания Автозапчасть»
ИНН /КПП	7714933164/771401001
Юридический адрес	125315, г. Москва, ул. Лизы Чайкиной, дом 6, помещение I
Среднегодовая численность работающих за отчетный период (чел.)	1 чел.
Исполнительный орган	Генеральный директор: Веселков Алексей Сергеевич
Размер уставного капитала (руб.)	11 000
Основной вид деятельности	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

2. Информация об учетной политике общества

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. При формировании учетной политики на отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

2.1 Порядок ведения учета на предприятии

2.1.1 Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией.

2.1.2 Организация ведет учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы.

2.1.3 Организация использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

2.2. Учетные документы и регистры

2.2.1 Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются первичными документами.

2.2.2 Учетные документы хранятся на предприятии в электронной форме в течение

пяти лет.

2.3. Порядок проведения инвентаризации

Инвентаризация материалов, товарных запасов и расчетов проводится в случаях, предусмотренных законодательством. Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

2.4. Методы учета доходов и расходов

В налоговом учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

2.5. Учет основных средств

2.5.1 Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

2.5.2 Имущество стоимостью от 40 000 до 100 000 рублей сроком полезного использования более года относится к материальным расходам и списывается в расходы равномерно, исходя из сроков его полезного использования (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

2.5.3. Амортизационная премия в налоговом учете не применяется.

2.6. Учет нематериальных активов

2.6.1. Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете амортизируются линейным методом.

2.6.2. Амортизация нематериальных активов в бухучете отражается на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.7. Списание материально-производственных запасов

В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

2.8. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются в бухучете равномерно в течение периода, к которому относятся.

2.9. Учет общехозяйственных расходов

Общехозяйственные расходы списываются сразу в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Учет выручки в целях исчисления налога на добавленную стоимость

Налоговая база по НДС определяется «по отгрузке».

2.11. Авансовые платежи по налогу на прибыль

Если за предыдущие четыре квартала доходы от реализации не превышали в среднем 15 млн. рублей за каждый квартал, авансовые платежи по налогу на прибыль перечисляются в бюджет по итогам каждого квартала. В противном случае ежемесячные авансовые платежи рассчитываются исходя из фактически полученной прибыли за предыдущий квартал

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2021 г. (руб.)	2 381 666,67
Начисленная амортизация по основным средствам (руб.)	340 238,04
Поступления Основных средств за 2021 год (руб.)	0,00
Выбытие Основных средств за 2021 год (руб.)	0,00
Величина кредитов и займов на 01.01.2021 г.(руб.)	2 170 000
Величина кредитов и займов на 31.12.2021 г. (руб.)	1 530 000
Величина финансовых вложений на 01.01.2021 г.(руб.)	0,00
Величина финансовых вложений на 31.12.2021 г.(руб.)	0,00

4. Сведения о доходах и расходах Общества

Выручка (руб)	12 379 290
Прочие доходы (руб.)	9 865
Себестоимость продаж (руб.)	12 076 801
Прочие расходы (руб.)	41 607
Прибыль (убыток) до налогообложения (руб.)	270 747
Текущий налог на прибыль (руб.)	54 149
Чистая прибыль (убыток) (руб.)	216 598

•

Генеральный директор

Веселков А.С.