

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой отчетности за 2021 г.**

### 1. Общие сведения.

В 2021 г. ООО «Первый расчетно-кассовый центр» осуществляло деятельность платежного агента по приему оплаты от физических лиц за коммунальные услуги и иные платежи в рамках договоров, заключенных с поставщиками коммунальных и иных услуг.

Основной вид деятельности Общества – прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий (коды ОКВЭД - 62.19.6).

Среднесписочная численность работающих за 2021 г. – 17 человек.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Сисюкин Александр Леонидович.

### 2. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности.

#### 2.1. Общие положения.

Положение разработано в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету, с учетом отдельных требований налогового и гражданского законодательства РФ. ООО «Первый РКЦ» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с последующими изменениями и дополнениями;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» с последующими изменениями и дополнениями;
- Налоговый кодекс Российской Федерации (части первая и вторая).

ООО «Первый РКЦ» применяет специальный режим налогообложения (УСНО) с объектом налогообложения «Доходы», исчисляет и уплачивает налоги в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативными актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

#### 2.2. Организационные аспекты учетной политики.

Главный бухгалтер ООО «Первый РКЦ» отвечает за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности. Главный бухгалтер подчиняется непосредственно генеральному директору предприятия. Главному бухгалтеру подчинена бухгалтерия.

Организация учета.

Положение учетной политики	Бухгалтерский учет и налоговый учет
Организационная форма	Бухгалтерский учет в ООО «Первый РКЦ» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Контроль за уплатой налогов, формированием налогооблагаемой базы и налоговых деклараций также осуществляет бухгалтерская служба ООО «Первый РКЦ» .
Структура бухгалтерской службы.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Главный бухгалтер</li> <li>• Бухгалтер 2 категории -2 ед.</li> <li>• Старший кассир-2 ед.</li> <li>• Кассир- 15 ед.</li> </ul>

### 3. Технические аспекты учетной политики.

Положение учетной политики	Бухгалтерский учет и налоговый учет
Формы первичной документации и внутренней отчетности	<p>Для оформления фактов хозяйственной деятельности ООО «Первый РКЦ» применяет унифицированные или утвержденные формы первичных учетных документов. Для оформления финансово-хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных документов. В ООО «Первый РКЦ» разрабатываются необходимые формы документов на основе ПБУ, методических указаний и инструкций по бухгалтерскому учету.</p> <p>Для нужд налогового учета первичными документами служат первичные документы бухгалтерского учета, данные из которых отражаются в налоговых регистрах, на основе которых производится расчет налогооблагаемой базы с применением программы «1С бухгалтерия».</p>
Порядок организации документооборота.	Документооборот организован в соответствии с «Положением о документообороте в бухгалтерском учете», утвержденным Постановлением Минфина РФ № 105 от 29.07.1983 г.

Порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств	Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995 г. Сроки и порядок проведения инвентаризации устанавливаются генеральным директором предприятия.
Уровень существенности.	Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности устанавливается в размере 5 процентов в общему итогу соответствующего раздела отчетной формы .
Формы отчетности.	Формы отчетности разработаны на базе форм, рекомендованных Минфином РФ. В ИФНС предоставляются отчетные формы, установленные Министерством по налогам и сборам.
Рабочий план счетов.	Для ведения бухгалтерского учета используется рабочий план счетов , включающий в себя синтетические и аналитические. Рабочий план счетов является приложением к учетной политике.
Доходы и расходы при исчислении единого налога (УСНО)	Определяются по кассовому методу.
Система исчисления налоговой базы при расчете единого налога (УСНО)	Определяется на основе порядка группировки и отражения объектов и хозяйственных операций одновременно и в бухгалтерском, и в налоговом учете организации.
Операции амортизируемым имуществом	с Применяется линейный метод амортизации.
Резервы	Не формируются: - резерв на оплату отпусков (для целей бухгалтерского и налогового учета). - резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет, - резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. - резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

Внереализационные доходы	Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе внереализационных доходов
-----------------------------	--

#### 4. Раскрытие существенных показателей отчетности.

В 2021 г. выручка (нетто) от продажи услуг составила 23266 тыс.рублей. Поступления ООО «Первый РКЦ» от основной деятельности сформированы по следующим направлениям:

- Вознаграждение и комиссионные сборы за прием платежей физических лиц 23266 тыс.руб.
- Прочие доходы составили 172 тыс.руб., в т.ч. от погашения резерва по сомнительным долгам - 64 тыс.руб.

Расходы за 2021 г. составили 14095 тыс.руб., в том числе на оплату труда 8966 тыс.руб., страховые взносы 1866 тыс.руб., материальные расходы 1192 тыс.руб., оплата услуг 644 тыс.руб., арендная плата 977 тыс.руб., прочие затраты 450 тыс.руб.

Прочие расходы составили 3440 тыс.руб., в т.ч. оплата услуг банков 2171 тыс.руб., на создание резерва по сомнительным долгам 26 тыс.руб., расходы на прочие выплаты персоналу по коллективному договору 734 тыс.руб., страховые взносы с прочих выплат персоналу 93 тыс.руб., списание дебиторской задолженности 192 тыс.руб., прочие расходы 224 тыс.руб.

Единый налог (УСНО) составил 702 тыс.руб. По результатам суммарного действия сформирована за 2021 г. чистая прибыль в сумме 5201 тыс.руб.

5. Бенефициарным владельцем является Игнатьев Константин Николаевич, единственный учредитель ООО «Первый РКЦ», ИНН 090103888791. В 2021 году бенефициарному владельцу выплаты не осуществлялись.

Генеральный директор

Сисюкин А.Л.

Главный бухгалтер

Ищенко С.Л.

