

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу за 2021 год
по Обществу с ограниченной ответственностью «ЙОЛКА»

I. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации

Общество с Ограниченной ответственностью «Йолка» (ИНН 7734368418 КПП 773401001) – юридическая коммерческая организация, контрольный пакет акций которой принадлежит физическим лицам, следовательно, предприятие может относиться к малым, что так же подтверждается положениями Федерального закона от 14 июня 1995 года № 88-ФЗ «О государственной поддержке малого предпринимательства в Российской Федерации», так как в Уставном капитале Общества отсутствует доля РФ, субъектов РФ, общественных и религиозных организаций, благотворительных и иных фондов, так же отсутствует доля, принадлежащая одному или нескольким юридическим лицам, не являющимся субъектами малого предпринимательства. Общество действует на основании Устава и Законов Российской Федерации.

Средняя численность работников составила за 2021г. 29 человек.
Сфера деятельности предприятия – услуги по транспортному экспедированию.

II. Учетная политика организации

В 2021 году, согласно принятой учетной политике, выручка от реализации услуг для целей налогообложения определялась по мере ее начисления и предъявления счетов к покупателям и заказчикам.

Сумма дохода от оказанных услуг рассчитывается как разница между начисленной выручкой, на основании актов оказанных услуг, и суммами счетов контрагентов, выставленных в адрес ООО «Йолка», за оказанные услуги по перевозкам грузов. Таким образом, в целях налогообложения декларируется полная сумма выручки по актам оказанных услуг, выставленных за отчетный период, без выделения вознаграждения экспедитора. В счетах фактурах данная сумма так же не выделяется, так как при данном варианте учета, ее невозможно определить достаточно четко. Счета от контрагентов за расходы по перевозкам могут поступать в разные отчетные периоды, и поэтому учитываются в независимости от выставленных счетов на реализацию услуг. Общая сумма выручки за 2021г. составила 38 033 тыс.руб.

В 2021 году предприятие рассчитывало НДС как разницу между НДС с полученной комиссии и сумм налога, уплаченного поставщикам. Декларации по НДС предоставляются ежеквартально.

III. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации.

В результате финансовой деятельности организации в 2021 году по балансу была получена прибыль в сумме 1 777 тыс.руб. Валовая прибыль за 2021 год – 523 тыс.руб.

Налогооблагаемая прибыль в 2021 г. составила 2 123 тыс.руб., чистая прибыль по данным бухучета – 1 355 тыс.руб.

Так же важным моментом является практическое отсутствие задолженности организации по платежам в бюджет и внебюджетные фонды.

IV. Расшифровки и пояснения к формам бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность предприятия составлена с учетом требований всех законодательных и нормативных актов. Однако существует ряд показателей в различных формах отчетности, которые требуют дополнительной расшифровки. Так в Отчете о прибылях и убытках по ст. «прочие расходы» показана сумма расходов на услуги банка – 630 тыс.руб. расходов, не включаемых в налоговый учет – 10 т.р.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Куприянов Ю.А.

Пеньдеева Н.В.