ООО "ЭМЭССИ"
ИНН 7736257047 КПП 773601001
Адрес: 119261, г. Москва,
Ленинский проспект, д. 70/11, ком. № 2
Тел.: 8 (495) 150-40-72

Пояснительная записка ООО «ЭмЭсСи» к годовой бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЭМЭССИ» зарегистрировано ИФНС № 36 по Москве 27.10.2016.

Свидетельство о государственной регистрации 8167749932375 от 27.10.2016, ИНН 7736257047, КПП 773601001, юридический адрес: 119261 ГОРОД МОСКВА, ПРОСПЕКТ ЛЕНИНСКИЙ, ДОМ 70/11, КОМНАТА 2.

Бухгалтерский баланс организации сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.1. Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Титов Андрей Сергеевич — учредитель 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, ОКВЭД 45.51.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика ООО «ЭМЭССИ» утверждена приказом генерального директора Титовым А.С. от 26.12.2020 № 1УП. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3. Основные показатели деятельности организации за 2021 год:

В отчетном году основные показатели ООО «ЭМЭССИ» составили (в руб.):

1	По основному виду деятельности «Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением»	181 093 307
2	По прочим видам деятельности	0
3	Прочие доходы (реализация основных средств)	891 348
4	Амортизация основных средств	373 540
5	Фонд оплаты труда включая НДФЛ	2 153 848
6	Прочие расходы	971 257
7	Чистая прибыль	11 444 552

4. Заработная плата

ООО "ЭМЭССИ"
ИНН 7736257047 КПП 773601001
Адрес: 119261, г. Москва,
Ленинский проспект, д. 70/11, ком. № 2
Тел.: 8 (495) 150-40-72

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде отсутствовала. Списочная численность работников на 01.01.2022 — 1 человек.

5. Организации ООО «ЭмЭсСи» принадлежат исключительные права на товарный знак (патент). Стоимость этого актива по бухгалтерскому учету (БУ) амортизируется линейным способом. Пояснение по расхождению показателей строк «расходов» между налоговой (НУ) и бухгалтерской (БУ) отчетности образовались отчасти из-за учета данного НМА (нематериального актива) - патента на товарный знак. Связано это с различным учетом расходов по бухгалтерскому и налоговому учету. Расхождение между показателями налоговой декларацией по прибыли (Л02 стр.030) и отчетом о финансовых результатах строка 2120. Расхождения образовались из-за полного списания НМА - патент на товарный знак по налоговому учету (НУ) и амортизируемого НМА - патент на товарный знак, по бухгалтерскому учету (БУ). Показателей счетов 04 «Нематериальные активы организации» и 05 «Амортизация нематериальных активов». Первоначальная стоимость НМА составила 12600,00 руб. (счет 04), амортизация по БУ 1387,20 руб. (счет 05). Так же расхождения в налоговом и бухгалтерском учете произведены корректировкой балансовой стоимости ОС в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 (расшифровки прилагаются).

С уважением,
Генеральный директор
ООО «ЭМЭССИ» _____Титов А. С.



ООО "ЭМЭССИ"
ИНН 7736257047 КПП 773601001
Адрес: 119261, г. Москва,
Ленинский проспект, д. 70/11, ком. № 2
Тел.: 8 (495) 150-40-72

Общество с ограниченной ответственностью "ЭмЭсСи"

Справка-расчет амортизации за 2021 г. (бухгалтерский учет)

Единица измерения: рубль (код по ОКЕИ 383)

Способ начисления амортизации: Линейный способ

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Признак начисления амортизации	Стоимость объекта	Остаточная стоимость объекта	Стоимость для вычисления амортизации	Срок полезного использования	Остаток срока полезного использования	Сумма амортизации (7) / (8), если (6) > 0	Способ отражения расходов по амортизации
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы									**1 387,20**	
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)									1 387,20	
Товарный знак "BlindZone" Номер RU766585	БУ-000001	09.07.2020	+						1 387,20	
Январь				12 600,00	12 022,00	12 600,00	109	104	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Февраль				12 600,00	11 906,40	12 600,00	109	103	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Март				12 600,00	11 790,80	12 600,00	109	102	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Апрель				12 600,00	11 675,20	12 600,00	109	101	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Май				12 600,00	11 559,60	12 600,00	109	100	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Июнь				12 600,00	11 444,00	12 600,00	109	99	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Июль				12 600,00	11 328,40	12 600,00	109	98	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Август				12 600,00	11 212,80	12 600,00	109	97	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Сентябрь				12 600,00	11 097,20	12 600,00	109	96	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Октябрь				12 600,00	10 981,60	12 600,00	109	95	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Ноябрь				12 600,00	10 866,00	12 600,00	109	94	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Декабрь				12 600,00	10 750,40	12 600,00	109	93	115,60	Счет 44.01, Амортизация
Итого									**1 387,20**	

ООО "ЭМЭССИ"
ИНН 7736257047 КПП 773601001
Адрес: 119261, г. Москва,
Ленинский проспект, д. 70/11, ком. № 2
Тел.: 8 (495) 150-40-72

Общество с ограниченной ответственностью "ЭмЭсСи" **Справка-расчет корректировки амортизации при переходе на ФСБУ 6**

Дата начала применения ФСБУ 6: 01.01.2022

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Стоимость объекта	Ликвидационная стоимость	Срок полезного использования до перехода на ФСБУ 6, мес.	Срок полезного использования после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший срок полезного использования, мес.	Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6	Сумма амортизации по ФСБУ 6 ((гр.4 - гр.5) ÷ гр.7 × гр.8)	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Ноутбук Apple MacBook Pro (MR9R2RU/A) Apple 13-inch MacBook Pro, Touch Bar: 8-gen Intel i5 Q-core 2	БУ-000002	25.02.2019	129 658,33		12	12	12	129 658,33	129 658,33		
Планшетный компьютер Latitude 5285 i5-7300U + Клавиатура Dell Travel Keyboard	БУ-000001	05.04.2018	91 864,41		36	36	36	91 864,41	91 864,41		
Моноблок Apple iMac MNE92RU/A 27" 5K i5 7500 (3.4)/8Gb/1Tb/Pro 570 4Gb/CR/Mac OS/GbitEth/WiFi/BT/кла	БУ-000003	23.09.2019	173 333,33		36	36	27	125 185,06	129 999,87	4 814,81	
Автомобиль Audi Q7 VIN WAUZZZ4M8HD018570	БУ-000004	08.11.2019	916 666,67		36	36	25	611 111,04	636 574,00	25 462,96	
Итого			**1 311 522,74**					**957 818,84**	**988 096,61**	**30 277,77**	

Примечание. Корректировка амортизации выполняется только по основным средствам, амортизация по которым начисляется линейным способом.

С уважением,
Генеральный директор _____Титов А. С.

