

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к бухгалтерской отчетности ООО «Офис-сервис»**  
**за 2021 год**

**Москва**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ОФИС-СЕРВИС»**

127018, г. Москва Полковая улица, д.3 ОГРН 1097746228106, ИНН/КПП 7722684458/771501001, тел. +7(903)7291503

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.  
Общество с Ограниченной Ответственностью «Офис-сервис»**

**1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

*Общество с ограниченной ответственностью «Офис-сервис».*

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

*ООО «Офис-сервис».*

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 127018, г. Москва, Полковая улица, д.3;

Почтовый адрес: 127018, г. Москва, Полковая улица, д.3;

Телефон: 8-903-7291503

Сведения об образовании юридического лица:

Дата государственной регистрации: «17» апреля 2009г.

ОГРН: 1097746228106

ИНН: 7722684458

КПП: 771501001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 1 (один) человек.

Основной вид деятельности Общества: *Аренда и управление собственными или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.2)*

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2021 г. составляет 10000,00 руб.

**Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные, указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

**Основные средства**

В составе основных средств отражены объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

На 31.12.2021 г. первоначальная стоимость составила 239986,78 руб., накопленная амортизация 40551.58 руб.

По строке 1150 баланса отражена остаточная стоимость всех ОС, имеющих на балансе предприятия в размере 199435.20 руб.

#### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

#### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные ООО «Офис-сервис» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

#### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Офис-сервис» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

#### **Займы и кредиты**

В отчетности ООО «Офис-сервис» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

#### **Налоги и налогообложение**

##### **Налог на добавленную стоимость**

В соответствии с НК РФ

##### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «Офис-сервис» использует метод начисления. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы ПНР (ПНД), а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **171201** руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году 20% ( 3% налога в федеральный бюджет; 17% налога в бюджет субъекта РФ). Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **34240** руб.

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **34240** руб.

### **Признание доходов**

Доходы ООО «Офис-сервис» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходы от реализации в 2021 году составили **6 583 289.89 руб.** (без НДС), в т.ч.:

- от сдачи в субаренду недвижимости 6 583 289.89 руб.
- прочие доходы 0,00 руб.

### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с основным видом деятельности в 2021 году составили 6 362 313,99 руб.

Для целей налогового и бухгалтерского учета сумма расходов составила 6 362 313,99 руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 98795,00 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 49 775,00 руб.

Сумма налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, составила:

Госпошлина 22000,00 руб.

Налог на имущество 4475,00 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета составила 49020,00 руб. (расходы п.49 ст.270 НК РФ) и образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### **Денежные средства:**

Денежные средства за отчетный период составили 1 561,50 руб.

**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 87 940,72 руб.**

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных, ремонт основных средств, под сомнительную дебиторскую задолженность в 2021 г. не создавались.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами и по налогам в бюджет, организация не имеет.

Генеральный директор



Топчиев Е.Л.

« 18 » февраля 2022 года

