

ООО «ЛЕНШИНА»

ИНН / КПП 7810712087 / 781001001

Исполнитель: Харитоненко Е.М.
тел.244-17-13

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу за 2021 год

ООО «ЛЕНШИНА» образовано 26 октября 2017 года. К производственно-хозяйственной деятельности общество приступило 01 марта 2018 года. На предприятии применяется **обычная** система налогообложения. Штат сотрудников общества состоит из 2 человек. Должность главного(старшего) бухгалтера отсутствует. Все документы формируются только с подписью директора.

За 2021 год в соответствии с Уставом предприятия по своей основной производственной и финансовой деятельности общество осуществило торговых операций (по отгрузке) на сумму **18825** тыс.руб. (без учета НДС). Все **100%** осуществленных операций - **оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями** (в частности шинами).

Прибыль от продаж до налогообложения составила **334** тыс.руб. , текущий налог на прибыль – **67** тыс.руб., чистая прибыль общества составила **267** тыс.руб.

В соответствии с Учетной политикой предприятия учет реализации своих услуг для налогообложения предусматривался в отчетном году «по отгрузке» выполненных работ (услуг). Прямые затраты по организации торговых операций, а также косвенные расходы формировались на **44** счете, с последующим списанием на счет **90**. Резервы по сомнительной задолженности и на предстоящие расходы по отпускам не образовывались. Приобретаемые активы, стоимостью до **40** тыс.руб. списывались на затраты в полном объеме, по мере ввода их в эксплуатацию. По основным средствам амортизационная премия (10%) не применялась. Начисление амортизации основных средств осуществлялось линейным способом.

При расчетах НДС применялась ставка равная **20%**

Исчисление и уплата фактической суммы налога на прибыль производились ежеквартально нарастающим итогом с начала года без уплаты ежемесячных авансовых платежей. Остальные налоги и сборы исчислялись и оплачивались в соответствии с действующим законодательством.

В конце ноября 2019г общество приобрело в собственность транспортное средство, числящееся на балансе предприятия как основное средство. Транспортный налог, учтены в расходах предприятия.

Запасы в сумме **1473** тыс. руб. состоят из товаров для перепродажи.

Дебиторская задолженность состоит из задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме **62** тыс.руб., расчетам с покупателями и заказчиками в сумме **54** тыс.руб. и разными дебиторами - **34** тыс.руб..

Кредиторская задолженность состоит из задолженности по налогам и сборам в сумме **119** тыс.руб., по расчетам с поставщиками и подрядчиками в сумме **959** тыс.руб. и разными покупателями и заказчиками – **119** тыс.руб. по расчетам по краткосрочным кредитам и займам - **200** тыс.руб. По зарплате и отчислениям в фонды задолженности нет.

Генеральный директор

Е.М. Харитоненко

М.П.

21 февраля 2022 г.