

Пояснительная записка №1
К годовому отчету за 2021 г ООО «Строймашсервис»

1. ООО «Строймашсервис» сообщает, что является малым предприятием, в соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 г. N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»

Основной вид деятельности: оптовая торговля.

Среднесписочная численность по состоянию на:
01.01.2022г 6 чел.

Доля участия РФ, субъектов РФ, общественных и религиозных организаций, благотворительных и иных фондов в уставном капитале - нет.

Доли, принадлежащей одному или нескольким юридическим лицам, не являющимися субъектами малого предпринимательства в уставном капитале - нет.

2. Основные результаты финансовой деятельности.

Объем продаж за год составил 59 730 591,00 руб, или 123 % от объема прошлого года, Кроме того, образовались прочие доходы:

Налоговый учет 3,0 т. руб – Проценты банка за пользование счетом
3,0 тыс.руб

Бухгалтерский учет: 1 424,0,00 т.р.- восстановление резерва по сомнительным долгам
370,0 т.р - В налоговом учете средства, полученные и возвращенные по кредитному договору. в состав доходов и расходов не включаются (пп. 10 п. 1 ст. 251, п. 12 ст. 270 НК РФ, пп. 1 п. 1.1 ст. 346.15, п. 1 ст. 346.16 НК РФ)

3,0 т. руб – Проценты банка за пользование счетом
1 797,0 тыс руб

Формирование прибыли в бухгалтерском и налоговом учете, а также сопоставление основных показателей показано в таблице:

в тыс.руб						
№ № п/ п	Наименование показателей	Бухгалте рский учет	Налогов ый учет	НДС	Отклон ение	Причина
1	Выручка от реализации	59 731,00	59 731,00	59 731,0		
2	Прочие доходы:	1 797,0	3,0		1 794,00	
	-восстановление резерва по сомнительным долгам	1 424,00	-		1 424,00	Резервы по сомнительным долгам формируются только в бухгалтерском учете
	- Проценты банка за пользование счетом	3,0	3,0			
	- Средства, полученные и возвращенные по кредитному договору	370,0	-		370,0	В налоговом учете средства, полученные и возвращенные по кредитному договору. в состав доходов и расходов не включаются (пп. 10 п. 1 ст. 251, п. 12

						ст. 270 НК РФ, пп. 1 п. 1.1 ст. 346.15, п. 1 ст. 346.16 НК РФ)
3	РАСХОДЫ					
4	Стоимость реализованных покупных товаров	48 823,00	48 823,00			
5	Транспортные расходы	1 832,00	1 811,00		21,00	Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом учете
	ИТОГО прямые расходы	50 655,00	50 634,00		21,0	
6	Косвенные и пр расходы:	7 199,00	4 926,00		2 273,00	
	-отчисления в оценочные резервы	2 199,00	-		2 199,00	Резервы по сомнительным долгам формируются только в бухгалтерском учете
	-услуги банка	25,0	25,0			
	- амортизация	1,0	1,0			
	-аренда	480,0	480,0			
	- з/плата	2 787,00	2 787,00			
	- ОСАГО	16,0	16,0			
	-материальные расходы	97,0	97,0			
	-Консультативно-информационные усл., программное обеспечение, обучение, аттестация рабочих мест	102,0	102,0			
	- командировочный расходы	20,00	10,00		10,00	
	Реклама на сайте	23,00	23,00			
	Страховые взносы на з/плату	552,00	552,00			
	Услуги связи	20,00	4,00		16,0	Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом учете в связи с тем, что поставщик не предоставляет акт выполненных услуг(согласно договора)
	Хозяйственные расходы	117,00	117,00			
	Лизинг	281,00	281,00			
	Транспортный налог	18	7		11,00	Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом учете по транспортному налогу
	Прочие расходы	461,00	424,00		37,0	Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом учете
7	Всего доходов	61 528,00	59 734,00	59 731,00	1 794,00	
8	Всего расходов	57 824,00	55 560,00		2 294,00	
9	Прибыль	3 674,00	4 174,00		-500,00	
10	Налог на прибыль	835,00	835,00			
11	Прочее					
11	Чистая прибыль	2 839,00	3 339,00		-500,00	

Начисление сумм резерва по сомнительным долгам производится только по данным бухгалтерского учета. Формирование резервов по сомнительным долгам в налоговом учете является правом, а не обязанностью налогоплательщика и осуществляется в соответствии с требованиями, установленными в ст. 266 НК РФ., что и закреплено в Учетной Политике Общества.

В «Отчете о прибылях и убытках»

по строке 2210 «Коммерческие расходы» отражена сумма 6 790 т.р

в том числе: 6 706 т. руб. - Сумма принятая к увеличению расходов в налоговом учете
84 т. руб - Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом учете в связи с тем, что дооформление документов поставщика произошло позже периода сдачи отчетности

по строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма 2 242 т. руб. т ч -

32 т. руб. - Сумма принятая к увеличению расходов в налоговом учете
2 210 тыс. руб Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом учете
11,00- Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом учете по транспортному налогу
2 199,00- Расходы в виде образованных оценочных резервов (Резерв по сомнительным долгам)

3. Справочно: чистая прибыль за 2021 год сложилась следующим образом:

Доходы: 59 730,0 т.р.- доходы от реализации
3,0 т.р – Проценты банка за пользование счетом
1 795,0 т.р. Прочие доходы не учитываемые в налоговом учете
в т ч 1 425,00т.р - восстановление резерва по сомнительным долгам
370,00- В налоговом учете средства, полученные и возвращенные по кредитному договору, в состав доходов и расходов не включаются

61 528,00 тыс .руб.

Расходы: 55 560,00 т.р. прямые, косвенные и прочие расходы учитываемые в
Налоговом учете

2 294,0 т.р.— расходы не учитываемые в налоговом учете в т ч
2 199,00 - Расходы в виде образованных оценочных резервов (Резерв по сомнительным долгам)
20,0 -Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом учете по транспортным расходам
64,0- Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом Учете по косвенным расходам
11,0- Сумма не принятая к увеличению расходов в налоговом учете по транспортному налогу

57 854,00 тыс.руб

Налог на прибыль: 835,0 тыс.руб.

Чистая прибыль: 61 528,00-57 854,00-835,00=**2839,00 тыс. руб.**

Директор

22.02.2022г



Тарасов В.И.