

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой»

1. Основные сведения об организации

ООО «Спецстрой»

Юридический и фактический адрес: 665401 Иркутская область г.Черемхово
ул.Шевченко, 91.

Дата государственной регистрации: 17 мая 2002г.

ОГРН 1023802214226

Зарегистрировано в ИФНС России №18 по Иркутской области

ИНН 3820007337 КПП 385101001

Численность работающих за отчетный период 2019г. составило 1 человек з
лице директора Запорожец В.А. Общим собранием ООО по заявлению
Запорожец В.А 30.12.2021 г трудовой договор с ним был расторгнут. На
должность ген. Директора ООО « Спецстрой» избран Запорожец В.В..

Участники ООО «Спецстрой» являются физические лица

Запорожец В.А. – 99%

Фалилеев А.Ю. – 1 %

Размер уставного капитала 10000руб.

Основной деятельностью ООО «Спецстрой» была сдача в аренду
движимого и недвижимого имущества и направлена на получение доходов в
отчетном периоде.

ООО «Спецстрой» находится на упрощенной системе налогообложения с
объектом налогообложения «доходы» с 2003г. (уведомление МИ МНС от
10.12.2002г.).

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период 2021г.
сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил
бухгалтерского учета и отчетности и федерального закона №402-ФЗ от
06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» согласно п.6, п.6.1 приказа Минфина
России от 02.07.2010 № 66 Н « О формах бухгалтерской отчетности
организаций субъектов малого предпринимательства.»

По состоянию на 31.12.2021г. проведена инвентаризация основных
средств, материальных запасов, денежных средств на расчетных счетах и кассе
предприятия, задолженности с дебиторами и кредиторами, по расчетам с
бюджетом. На основании данных инвентаризации сформированы остатки по
счетам бухгалтерского учета на 31.12.2021г.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствуют.

Нераспределенная прибыль по сч. 84.1 на состоянию на 31.12.2020года
составила 2 117 361.76 рублей, в том числе прибыль отчетного периода
470 586,11 рубля.

1. Сведения об учетной политике предприятия.

Положение об учетной политике, применяемой обществом, составлено в
соответствии с положением Федерального Закона №402-ФЗ от 06.12.2011г.,

требованием ПБУ1-2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена приказом №1 от 11.01.2021г. Бухгалтерская отчетность, отчет о финансовых результатах включают показатели по группам статей (без детализации показателей по статьям) на основании приказа Минфина России от 02.07.2010 г № 66 Н для субъектов малого предпринимательства.

Первоначальная стоимость ОС. Общество погашает линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования по бухгалтерскому учету.

Для целей налогового учета затраты на приобретение ОС списываются на расходы в течение одного налогового периода, при условии оплаты и принятия на учет.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, сроком использования менее 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Стоимость специальной оснастки, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудником организации списываются в бухучете и налоговом учете единовременно.

Резервы по сомнительным долгам общества создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервом на финансовые результаты организации.

В отчетном году резерв по сомнительным долгам не формировался.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по методу начисления (бух.учет) и по «кассовому методу» для целей налогообложения.

Затраты на производство учитываются на счете 26 «управленческие расходы» с аналитическим учетом видам затрат на производство.

К расходам, связанным с арендой и оказанием услуг относятся:

- материальные расходы
- расходы на оплату труда
- отчисления по налогам и сборам на оплату труда
- амортизационные отчисления, связанные с производством товаров, услуг.

2.Выручка

Выручка от основного вида деятельности

Выручка по основной деятельности - сдача в аренду движимого и недвижимого имущества и направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Доходы от сдачи в аренду имущества составили в руб :

Доходы от сдачи имущества по периодам	В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
2021	2521436,00	1071327,60
2020 г	2511436	1166427,60
2019 г	2519436	1193828
2018г.	2519436,00	1268747,047

Прочие доходы

В 2021 году доходы. Связанные с возвратам по денежных средств 11000 рублей

Для целей налогообложения прочие доходы составила (УСН «доходы») составили 00,00 руб.,

3. Расходы

Расходы, связанные с основной деятельностью

В 2021 году расходы составили 2005986,73 руб.(зарплата, амортизационные отчисления, налоги и сборы и др. арендные обязательства, услуги сторонних организаций)

Прочие расходы

Прочие расходы (услуги банка, прочие,) сложились в сумме 23344,93 рублей.

4. Финансовый результат.

Финансовый результат в 2021 году, полученный от основных видов деятельности составил 502736,11 руб.

Чистая прибыль составила 470586,11 руб.

Налоги, уплачиваемые в связи с применением УСН составили сумму 32140 рублей.

Ген. Директор ООО «Спецстрой»



В.В.Запорожец