

**Пояснительная записка
к годовому отчету о финансово-хозяйственной деятельности
ООО «РЕНТСОФТ» за 2021 г.**

Основной вид деятельности – Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.41).

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется по плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Применяется журнально-ордерная форма учета. При использовании для ведения бухгалтерского учета вычислительной техники, журналы-ордера формируются, применяемым программным обеспечением.

Используемая программа бухгалтерского учета: 1С: ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является момент отгрузки товаров покупателям. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

Согласно учетной политики:

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В Отчете о финансовых результатах за 2021 год свернуто показаны следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса

Бонусы/премии, полученные от поставщиков, уменьшают себестоимость товаров.
Бонусы/премии, выданные покупателям, уменьшают выручку.

Среднесписочная численность- 21 человек.

Стоимость основных средств на 31.12.2021 г. – 6 481 тыс. руб.

На 31 декабря 2021 г. остаток денежных средств – 626 тыс. руб.

Выручка в Отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2110 отражена в сумме 1 978 722 тыс.руб.. и уменьшена на сумму выданных бонусов.

Выручка от реализации в 2021 г. до уменьшения составила 1 986 091 тыс. руб.,

Бонусы, выданные покупателям в 2021 г., составили 7 395 тыс. руб

НДС – 390 970 тыс. руб.

Себестоимость в Отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2120 отражена в сумме 1 605 028 тыс.руб.. и уменьшена на сумму полученных бонусов.

Себестоимость в 2021 г. до уменьшения составила 1 648 213 тыс. руб.,

Бонусы, полученные от поставщиков в 2021 г., составили 43 185 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 340 621 тыс. руб.

Прочие доходы составили – 1 682 тыс. руб.

Проценты к уплате – 201 тыс.руб.

Прочие расходы составили – 3 573 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 32 297 201 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 6 459 440 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации" составила 76 663 рубля.

Величина чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия после уплаты налога на прибыль равна – 24 762 тыс. руб.

Прибыль оставлена на дальнейшее развитие предприятия.

Генеральный директор

А.С. Шарненков