

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.
ООО "ПРОДЮСЕРСКИЙ ЦЕНТР РК-АРТ"

1. Основные сведения об организации

ООО "ПРОДЮСЕРСКИЙ ЦЕНТР РК-АРТ"

Юридический адрес:

123610, Москва г, Краснопресненская наб, дом 12, подъезд

7, этаж 13, комната 67, помещение Iаж

ОГРН: 1207700028623

ИНН: 9703007888

КПП: 770301001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 5 человек.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность в области исполнительских искусств

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Син Ирина Валерьевна

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 **10 000** рублей. Оплачен не полностью, задолженность учредителя на 31.12.2021 в размере 2 600 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом изготовления признается **по мере готовности** работ, услуг (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2021 году составили **104 670 005** руб. (без учета НДС)

3. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж в 2021 году составила - **79 884 085** руб.

Управленческие расходы в 2021 году составили - **9 952 982** руб.

4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила -**229 391** руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

При расчетах по налогу на прибыль организаций применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет ведется балансовым методом.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **14 678 414 руб.**

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **14 603 547 руб.**

Разница между суммой бухгалтерской прибыли и суммой прибыли для целей налогообложения по налогу на прибыль возникла в результате списания на прочие расходы не учитываемые в НУ суммы выделенного НДС на основании авансовых отчетов в размере **-74 669 руб.** и суммы начисленных и уплаченных пени по налогам и сборам в размере **-198 руб.**

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году с учетом суммы налога на прибыль в соответствии с данными налоговой декларации в размере **-2 935 682 руб.**, составил **11 667 866 руб.**

7. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учет ОС. Для учета ОС в 2021 году применялся ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

- Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
- Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Запасы. Для учета запасов с 2021 года применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Формирование и учет резерва сомнительных долгов производится по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Коммерческие и управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26

«Общехозяйственные расходы», распределяются с учетом материальных затрат.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Генеральный директор
Син И. В.



МП