



Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 г.

ООО «ТКК Рус, производство и дистрибуция» зарегистрировано 29.04.2013 г., ОГРН 1137746388988. Учредителем и 100% собственником является завод по производству химических изделий ТКК d.o.o. (Словения).

Основным видом деятельности ООО «ТКК Рус» является оптовая торговля химическими продуктами, произведенными на заводе в Словении. Доля дохода от основного вида деятельности составляет в общей выручке 100 %. ООО «ТКК Рус» является импортером химических продуктов для строительства от европейского производителя. С начала 2019 года расчеты с производителем стали производиться в рублях. Это позволило избежать негативного влияния изменения курса валют на кредиторскую задолженность в балансе и формирование отпускных цен, что, в свою очередь, позволило значительно улучшить финансовый результат за 2019-2021 годы.

Выручка от реализации ООО «ТКК Рус» за 2021 г. составила 125 037 050,29 руб. (без НДС), себестоимость реализованной продукции составила -102 952 914,12 руб., таким образом валовая прибыль компании составила 22 084 136,17 руб., при рентабельности продаж 17,66 %.

Расходы на продажу составили -15 205 633,94 руб., в результате была получена операционная прибыль в размере 6 878 502,23 руб. При этом внереализационные доходы составили 1 083 813,15 руб., внереализационные расходы -1 453 009,95 руб.

Дебиторская задолженность покупателей на 31.12.2021 г. составила 16 725 680,05 руб., из нее просроченная (более года) – 82 407,38 руб., авансы поставщикам – 410 662,18 руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. перед поставщиком продукции ТКК составила 53 953 077,68 руб., перед прочими поставщиками 900 143,44 руб., авансы покупателей – 109 481,28 руб. Срок возникновения менее 1 года.

Численность сотрудников, работающих в ООО «ТКК Рус», составила 4 человека, фонд оплаты труда составил 7 416 463,87 руб., удержано и перечислено в бюджет РФ 964 142 руб. НДФЛ, начислено и уплачено 2 008 680,83 руб. взносов в ПФР, ФСС и ФОМС.

Так как ООО «ТКК Рус» является плательщиком НДС и участником ВЭД (импортером) сумма уплаченного на таможне ввозного НДС и таможенных пошлин в течение 2021 г. составила 28 155 000,00 руб. Также, в течение 2021 г. в бюджет РФ было уплачено: НДС по реализации 1 194 999,00 руб., авансовые платежи по прибыли составили 136 012,00 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 6 509 305,43 руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 6 422 889,00 руб.

Сумма части убытка за предыдущие налоговые периоды, уменьшающая налоговую базу за отчетный налоговый период, составила 3 211 444,00 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 642 289,00 руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на начало 2021 года составляла 3 776 766,99 руб. За 2021 года произошло погашение ОНА на сумму 718 138,39 руб. в связи с получением прибыли и корректировкой временных разниц прошлого периода.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2021 года

составляла 7 198,89 руб. за счет возникновения временной разницы (в части амортизации ОС). За 2021 год ОНО были частично погашены за счет амортизации ОС в бухгалтерском учете. Также, произошло увеличение ОНО за счет ввода в эксплуатацию новых ОС, сальдо на 31.12.2021 г. составило 14 372,94 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее ПНО) составила в 2021 году - 57 255,50 руб., возникло за счет постоянных разниц на сумму 286 277,49 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 642 289,00 руб. и соответствует данным налоговой декларации и бухгалтерской отчетности за 2021 год. Отложенный налог на прибыль составляет 725 312,58 руб. (642 289 + 75 849,59 ОНА +7 174,05 ОНО)

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил 5 131 159,89 руб. (6 509 305,43 - 642 289 - 725 312,58 -10 543,96 (штрафы и пени по налогам)).

Генеральный директор
ООО «ТКК Рус, производство и дистрибуция»

М.П.



Курова Л.В.