

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «НИКО» за 2021 год.

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «НИКО»

Юридический адрес: 143966, Московская обл, Реутов г, Парковая ул, вл. № 4, этаж 3 оф. 33

Участники общества: Мавелиева Э.М, 100% участник

Дата государственной регистрации: 19 апреля 2021 года

ОГРН: 1215000040232, ИНН: 5041211634, КПП: 504101001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России №20 по Московской области

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 11 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 года составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля текстильными изделиями.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в 2021 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета 5%.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Оценка материалов

Материально- производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Затраты по заготовке и доставке материалов учитываются в составе расходов на продажу.

Резерв сомнительных долгов.

Организация в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка (Доходы) от реализации.

Выручка от продажи (работ, услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав) - метод начисления.

Доходы от реализации в 2021 году составили – 820 359 тыс. рублей (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты (метод начисления).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы, связанные с реализацией и прочие расходы.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются полностью на расходы периода в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «продажи».

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году, составили 771 824 тыс. рублей (без НДС), в т.ч.:

Себестоимость продаж 753 256 тыс. рублей

Коммерческие расходы 18 568 тыс. рублей

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 771 824 тыс. руб.

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 год составила: 16 983 тыс. рублей

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила: 16 983 тыс. рублей.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила: 1 901 тыс. рублей.

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила: 63 617 тыс. рублей

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила: 63 617 тыс. рублей

Расчеты по налогу на прибыль

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бух. учета составила: 380 тыс. рублей

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год (текущий налог на прибыль) составила: 380 тыс. рублей.

Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты и условных факторов хозяйственной деятельности нет.

Генеральный директор Мавелиева Э.М.