

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету

АО «ТАКТ-1» за 2021 год

АО «ТАКТ-1» зарегистрировано 22.10.96 г. Уставный фонд – 75900 руб. Внесен полностью. Фирма занимается оптовой торговлей пряжи.

Юридический адрес: 125414 г. Москва, ул. Фестивальная, д. 44, эт 1, п III, к 2, оф 3.

Среднесписочная численность фирмы за 2021 г. – 3 человека. Фонд заработной платы за 2021 г. составил 938,791 руб. Налоги, начисленные от ФОТ составили 207,081 руб.

Выручка от продаж за 2021 г. составила 5,574,367 руб. (сч.90\1).

Облагаемый оборот в виде разницы между ценой реализации и ценой приобретения продукции без НДС составил 2,090,368 руб.

За отчетный год отгружено товаров всего по себестоимости на сумму 3,483,999 руб.

Начисленные расходы на продажу за 2021 г. составили 6,261,189 руб. В том числе: затраты на заработную плату, налоги, начисляемые на фонд заработной платы, хозяйственные расходы, амортизация основных средств, износ НМА, аренда склада, услуги и выполненные работы, оказываемые другими организациями по договорам. Списано на себестоимость 3,094,530 руб., остаток на 01.01.21 – 9,535,001 руб., остаток на 01.01.22 – 12,701,659 руб.

Таким образом, себестоимость продаж равна 6,578,530 руб. По итогам 2021 г. сч.90\9 убыток от продаж равен 1,004,163.

Остаток товаров на счете 41 на 01.01.22 - на сумму 47,159,590 руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.22 составляет 1,192,583 руб. (расчеты с дебиторами-кредиторами и расчеты по налогам).

Сумма НДС по оприходованным/оплаченным ценностям и выполненным работам по счету 19 составила 63,532 руб. Сумма НДС, подлежащая списанию с кредита счета 19 в дебет счета 68 субсчет «Расчеты по НДС» за 2021 г. – 63,532 руб. Остатка по дебету счета 19 на 01.01.22 нет.

Сумма НДС от стоимости реализуемых товаров за 2021 г. составила 1,114,873 руб. (сч. 90\3).

Остаток по сч. 97 «Расходы будущих периодов» на 01.01.21 – 23,715,387 руб. В том числе убыток за 2018 г. – 10,950,752 руб., убыток за 2020 г. – 11,325,206 руб., убыток за 2021 г. – 1,423,839 руб., а также расходы, списываемые ежемесячно – 15,590 руб.

АО «ТАКТ-1» имеет обособленное подразделение в г. Щелково, где арендует склад. Подразделение не имеет отдельного баланса, имущества, расчетного счета. По месту нахождения обособленного подразделения также находятся основные средства (электропогрузчик), балансовая стоимость ОС полностью погашена амортизацией, но само ОС используется. В 2018 г. приобретена аккумуляторная батарея для электропогрузчика, начисляется износ.

Фирма отчисляет в МИФНС РФ № 16 по Моск.обл. часть налога на прибыль, приходящуюся на долю обособленного подразделения. В 2021 г. доля прибыли, приходящаяся на долю обособленного подразделения – 64,42 %.

Задолженность поставщикам иностранных фирм на 01.01.22 г. в пересчете по действующему курсу доллара ЦБ на конец отчетного года составила 70,126,000 руб. (943,916 дол.США).

Сумма на счете 91\1 «Прочие доходы» составила 3,143,241 руб. (положительные курсовые разницы).

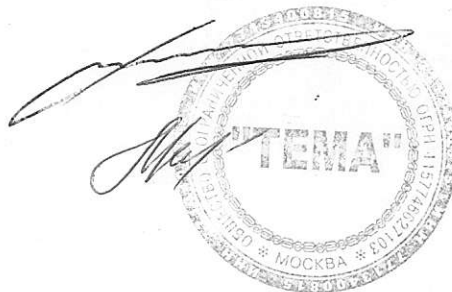
Расходы, собираемые на счете 91/2 «Прочие расходы» составили 3,562,917 руб. (услуги банков – 26,157 руб., отрицательные курсовые разницы – 3,536,760 руб.). Часть отрицательных курсовых разниц за 2021 г. в сумме 2,112,921 руб. списана на финансовый результат, часть - 1,423,839 руб. - на сч.97 Расходы будущих периодов.

Остаток неперенесенного убытка на 01.01.22 остается прежний– 4,634,448 руб.

По итогам 2021 г. АО «ТАКТ-1» не получило прибыли.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Раскин В.Е.

Меликян Т.П.