Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

1. Основные сведения об организации.

Закрытое Акционерное Общество «САМПО»_

Юридический адрес: 195427, г. Санкт-Петербург, Светлановский пр, дом 40

Фактический адрес:.195427, г. Санкт-Петербург, Светлановский пр, дом 40

Дата государственной регистрации:24 ноября 1992г.

ОГРН: 1027802514310.

ИНН: 7804017737.

КПП: 780401001

Зарегистрировано в ИФНС N 18 г.

Свидетельство серия 78 N008015369 .

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 47 человек.

В 2021 г. увеличение уставного капитала не происходило.

Основными видами деятельности Общества являются торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки и табачные изделия в неспециализированных магазинах..

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Доходы от реализации в 2021 г. составили 405 100 982 руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 г.- 423 889 499 руб.
- 2019 г. - 388 485 185 руб.;
- 2018 г. - 346 239 264 руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о небольшом снижении положительной динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 г. составили : себестоимость товара -
358 046 452 руб. (без НДС), коммерческие расходы – 47 978 242 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила: себестоимость товара -358 046 452 руб. (без НДС), коммерческие расходы –
48 118 993 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2020 г. - себестоимость товара -376 356 164 руб. (без НДС), коммерческие расходы – 45 461 665 руб. (без НДС)

- 2019 г. - себестоимость товара -343 066 182 руб. (без НДС), коммерческие расходы – 49 830 940 руб. (без НДС)

- 2018 г. - себестоимость товара -298 131 763 руб. (без НДС), коммерческие расходы – 50 237 143 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 г. - себестоимость товара -376 356 164 руб. (без НДС), коммерческие расходы – 45 461 665 руб. (без НДС)
- 2019 г. - себестоимость товара -343 066 182 руб. (без НДС), коммерческие расходы – 49 859 043 руб. (без НДС)
- 2018 г. - себестоимость товара -298 131 763 руб. (без НДС), коммерческие расходы – 50 270 826 руб. (без НДС)
-

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2021 г. составил убыток (923 712) руб.

Для целей налогового учета сумма убытка от продаж составила (1 064 463) руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 г. составила
17 809 252_ руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила
17 809 252 руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021г. Составила
9 985 368_ руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила
9 897 788_ руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила
6 847 001 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 г. составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 г. составила 1 369 400 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 6 900 172 руб.

Постоянные разницы -53 171 руб.(по расчету).

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

(6 900 172 — 53 171) *0,2 =1 369 400 руб.
и соответствует данным налоговой декларации за 2021 г.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2021 г., составил 5 508 438 руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, коммерческие, прочие

расходы.

9. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика общества утверждена приказом N _УП/5/БУ и УП/6/НУ от 31.12.19г. (приводятся основные положения учетной политики организации).

10. Сведения о влиянии короновируса на деятельность организации.

Короновирус повлиял на доходы организации в 2021г.

11. Сведения о дополнительном кредитовании организации.

Дополнительных кредитов организация получила в банке ВТБ , собственных денежных средств на протяжении 2021г.не хватало для осуществления финансово-хозяйственной деятельности.

12. Сведения о наличии или отсутствии судебных исков организации.

Судебных дел в текущем периоде не было

13. Сведения о дальнейшей деятельности организации.

Организация не имеет планов ни в ближайшем будущем ни в долгосрочных прогнозах прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность.

Генеральный директор _____ /Манукян Т.П../

Главный бухгалтер _____ /Семенова Н.В./