

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Организация: ООО «ДеЛюкс Интерактив», ИНН: 7714672843

Юридический адрес: 127015, г.Москва, ул.Вятская, д.47, стр.3, комната 32

Основной вид деятельности согласно учредительным документам: деятельность рекламных агентств, ОКВЭД 73.11

В 2021 году Общество с ограниченной ответственностью «ДеЛюкс Интерактив», включено в ЕДИНЫЙ РЕЕСТР СУБЪЕКТОВ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА со статусом малого предприятия (в составе участников общества только физические лица; среднесписочная численность сотрудников 27 человек; выручка от реализации за 2021г. составила 164.484.904 руб.). Как малое предприятие ООО «ДеЛюкс Интерактив» применяет специальные упрощенные формы бухгалтерской отчетности для субъектов малого бизнеса (приведены в приложении 5 к приказу Минфина от 02.07.2010 № 66н)

ООО «ДеЛюкс Интерактив» не создавало в 2021г

- резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию
- резерв по отпускам
- резерв сомнительной задолженности.

Применяемая система налогообложения : Общая (глава 25 НК РФ), Ставка налога на прибыль 20%.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Затраты на основные средства стоимостью не более 40.000,00 рублей за единицу списываются на расходы в бухгалтерском учете единовременно в момент принятия в эксплуатацию.

«Основные показатели деятельности предприятия за 2021г./2020г./2019г»

Сравнительная таблица

Наименование показателя	2021г., В рублях	2020г., В рублях	2019г., В рублях
Выручка от услуг, работ	164 424 154	132 745 579	147 587 572
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	8 346 251	5 799 962	2 262 532
Чистая прибыль за год	6 493 488	4 552 383	1 784 762
ФОТ (в него не включены пособия по БиР, по рождению ребенка, по уходу за реб, за раннюю постановку на учет по беременности; включены вознаграждения по ГПД)	17 945 741	17 751 981	20 396 315
Страховые взносы (ПФ+ФОМС+ФСС+НСиПЗ)	3 357 353	3 853 933	6 089 029
Налог на прибыль (по данным налоговой декларации за отчетный год)	1 794 333	1 344 368	435 704
НДС (по данным деклараций за 1,2,3 и 4 кв. отчетного года)	14 090 278	8 698 804	13 440 661

Взаимосвязь между бухгалтерским и налоговым учетами согласно ПБУ 18/02

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Бухгалтерская прибыль до налогообложения	8 346 250,69
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	-
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	46 978,30
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	-
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	37 225,68
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период *	576 648,24
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-46 978,30
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-37 225,68
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	9 752,63
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-1 794 333,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-1 784 580,37
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-1 669 250,14
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-115 329,65
8	ПРОЧЕЕ (списаны за счет прибыли пени, штрафы, товар) Дебет счета 99.09	-68 184,72
9	Чистая прибыль (А) + (5) + (8)	6 493 485,60

* ПНО возникло за счет расходов, не принимаемых для целей налогового учета 576 648руб., в т.ч.

- 72 900,00 руб. расходы по передаче товаров безвозмездно (вручение призов)
- 96 279,60 руб. оплата с Корпоративной карты Visa Business 427438****3721
- 110 949,36 руб. оплата за ДМС не сотрудников.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

БАЛАНС		2019г.	2020г.	2021г.
стр.1150 Актива	Материальные внеоборотные активы, в т.ч.	1 116 952,45	436 816,10	421 719,28
	<i>Основные средства</i>	1 116 952,45	436 816,10	421 719,28
стр.1230 Актива	Итого Финансовые и др.оборотные активы, в т.ч.	37 234 530,10	38 881 432,89	80 039 510,76
	<i>Дебиторская задолженность</i>	35 555 501,10	33 849 705,00	74 655 511,09
	<i>финансовые вложения (средства на депозитных счетах в банках)</i>	1 300 000,00	4 500 000,00	4 400 000,00
	<i>Прочие оборотные активы</i>	379 029,00	531 727,89	691 422,52
	<i>НДС по приобретенным ценностям</i>	0,00	0,00	292 577,15
стр.1370 Пассива	Капитал и резервы, в т.ч.	9 674 086,28	12 441 709,33	16 659 004,24
	<i>Уставный капитал</i>	40 000,00	40 000,00	40 000,00
	<i>Нераспределенная прибыль</i>	9 634 086,28	12 401 709,33	16 619 004,24
стр.1420 Пассива	Другие долгосрочные обязательства, в т.ч.	143 770,64	46 978,31	37 226,00
	<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	143 770,64	46 978,31	37 226,00
стр.1520 Пассива	кредиторская задолженность	29 260 679,13	25 264 723,31	54 957 680,12

Очет о ФИН. РЕЗ.		2019г.	2020г.	2021г.
стр.2220	Расходы по обычной деятельности, в т.ч.	-144 802 522,83	-126 502 266,14	-154 358 995,00
	<i>себестоимость продаж</i>	-128 133 270,52	-110 944 670,42	-139 859 884,00
	<i>управленческие расходы</i>	-16 669 252,31	-15 557 595,72	-14 499 111,00
стр.2340	Прочие доходы, в т.ч.	3 480 338,29	20 860 123,61	19 727 040,99
	<i>проценты к получению</i>	75 460,06	69 294,15	24 317,00
	<i>Прочие доходы, в т.ч.</i>	3 404 878,23	20 790 829,46	19 702 723,99
	<i> списана КЗ</i>	67 360,23	0,00	11 006,00
	<i>курсовые разницы</i>	45 328,08	1 137 227,99	504 027,97
	<i>Отклонения курса при покупке/продаже иностр.валюты</i>	3 265 049,83	19 653 141,35	19 187 690,02
	<i>возмещение комиссии банка</i>	26 575,44	0,00	0,00
	<i>прочие (реал. труд. книжек)</i>	564,65	460,12	0,00

стр2410	Налоги на прибыль (доходы)	-477 768,35	-1 247 575,67	-1 852 762,98
	<i>налог на прибыль (=текущий налог на прибыль минус отлож.налог на прибыль)</i>	-477 767,60	-1 247 575,67	-1 784 580,37
	<i>прочее (пени, штрафы, списание товаров на сч.99)</i>	-0,75	0,00	-68 182,61
стр2350	Прочие расходы, в т.ч.	-3 790 849,70	-20 995 120,09	-20 978 030,67
	<i>курсовые разницы</i>	-141 028,27	-485 371,11	-680 794,50
	<i>Отклонения курса при покупке/продаже иностр.валюты</i>	-3 272 592,30	-19 716 700,45	-19 314 157,68
	<i>расходы не принимаемые для НУ</i>	-126 271,79	-437 914,42	-503 748,24
	<i>услуги банков</i>	-188 290,36	-354 669,80	-298 430,25
	<i>расходы по безвозмездной передаче товара</i>	0,00	0,00	-72 900,00
	<i>списана ДЗ</i>	-38 069,00	0,00	-108 000,00
	<i>участие в тендере</i>	-24 000,00	0,00	0,00
	<i>реализация труд. книжек</i>	-564,65	-464,31	0,00
	<i>прочие</i>	-33,33	0,00	0,00

Генеральный директор

ООО «Делюкс Интерактив»



Панин Ю.А.