

В Межрайонную ИФНС № 23
по Санкт-Петербургу

от ООО "ЧайнаБест Раша Лимитед"

Адрес места нахождения:

196240, г. Санкт-Петербург,

Пулковское ш., д. 9 корп.3 оф.105

ИНН 7810429457

КПП 781001001

ОГРН 1167847116359

Тел.: (812) 309-27-15

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской отчетности за 2021 год

Компания ООО «ЧайнаБест Раша Лимитед» зарегистрирована 02 марта 2016 года, уставный капитал составляет 650 000 (Шестьсот пятьдесят тысяч) руб. Основным видом деятельности организации является - Оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием, код ОКВЭД 2 – 46.74.2 Офис компании находится по адресу: 196240 г. Санкт-Петербург, Пулковское шоссе д.9 корп.3 лит. А офис 105. По состоянию на 21.03.2022 года в компании работает 5 человек.

Компания ООО «ЧайнаБест Раша Лимитед» являясь субъектом малого-предпринимательства применяет упрощенные методы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

С 01.01.2021 года компания добровольно применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» утвержденное Приказом Минфина России №114н от 19.11.2002 г., с изменениями и дополнениями внесенными Приказом от 20.11.2018г. №236н, для формирования информации потенциальным инвесторам, собственникам и кредиторам компании о том, какие изменения размера налога на прибыль предстоят в будущем. Расчет изменений активов переходного периода для применения данного ПБУ осуществлен ретроспективно, в соответствии с рекомендацией Р-102/2019-КПР «Порядок учета налога на прибыль» (принята Комитетом по рекомендациям 26.04.2019г.), с отражением Отложенных налоговых активов и обязательств на счетах 09 и 77 в корреспонденции со счетом 84. Учет налога на прибыль с 01.01.2021 г. по ПБУ 18/02 ведется балансовым методом.

Д-т 09 К-т 84 сумма 8035716,97 руб.

Д-т 84 К-т 77 сумма 7041,34 руб.

С 01.01.2021 года компания досрочно применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденное Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н, в связи с чем компания провела единовременную корректировку в отношении основных средств, первоначальная стоимость которых ниже нового стоимостного лимита. Согласно п.49 ФСБУ 6/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода альтернативным способом на нераспределенную прибыль компании в корреспонденции со счетом 84.

Д-т 01.09 К-т 01.01 списана первоначальная стоимость ОС – 95787,99 руб.

Д-т 02 К-т 01.09 списана начисленная амортизация за периоды использования ОС- 62341,64 руб.

Д-т 84 К-т 01.09 списана остаточная стоимость ОС – 33446,35 руб.

В связи с данными изменениями в учете компании в строке баланса 1310 Капитал и резервы на 31.12.2021г. отражена сумма со знаком минус 24077 тыс. руб. Проверка изменений – стр. 1310 на 31.12.2020г. в сумме 36784 тыс. руб. минус 24077 тыс. руб = Чистая прибыль текущего года стр.2400 Отчета о финансовых результатах 4712 тыс. руб. плюс 7995 тыс. руб. (изменения 84 счета)

Строка 2460 Отчета о финансовых результатах = 1176 тыс. руб. и складывается их двух сумм:

Текущий налог на прибыль = 591 тыс. руб. (591456.00 руб.)

Отложенный налог на прибыль = 585 тыс. руб. (584415.00 руб.)

Генеральный директор

Корытов М.Л.

Главный бухгалтер

Корытова В.П.

