

Общество с ограниченной ответственностью

«ДИАЛОГ-СЕРВИС»

Адрес: 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 14, кв. 27, ком. 4
ИНН 9710050517, КПП 771001001, ОГРН 1187746209309, Тел.: (495) 692-20-32

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности (РСБУ).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

1. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью

- 1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДИАЛОГ-СЕРВИС»
- 1.2. Адрес: 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 14, кв. 27, ком. 4
- 1.3. Почтовый адрес: 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 14, кв. 27, ком. 4
- 1.4. Дата государственной регистрации: 27 февраля 2018г. Основной государственный регистрационный номер №1187746209309.
- 1.5. ИНН 9710050517 КПП 771001001
- 1.6. Общество учреждено по решению единственного учредителя физического лица 10 января 2018г. 02 марта 2018г. принято решение о переименовании общества. Единственным учредителем ООО «ДИАЛОГ-СЕРВИС» является Колесников Роман Анатольевич.
- 1.7. Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
- 1.8. Основным видом деятельности ООО «ДИАЛОГ-СЕРВИС» является консультирование по вопросам коммерческой деятельности, управления и эксплуатации недвижимого имущества организаций; организация финансового учета у индивидуальных предпринимателей и компаний владеющих недвижимым имуществом.
- 1.9. Финансово-хозяйственная деятельность началась с 02 марта 2018г.
- 1.10. ООО «ДИАЛОГ-СЕРВИС» является микропредприятием, включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
- 1.11. Среднесписочная численность сотрудников за 2021г. – 12 человек.

2. Основные элементы учетной политики за 2021 год.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

- 2.1.1 Бухгалтерский и налоговый учет общества осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.
- 2.1.2. Бухгалтерский учет ведется с применением двойной записи.
- 2.1.3. Организация создает резервы по оценочным обязательствам на предстоящую оплату отпусков.
- 2.1.4. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.
- 2.1.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.6. Срок полезного использования по основным средствам устанавливается приказом руководителя.
- 2.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.8. Материально-производственные ценности (МПЗ) предприятие учитывает по ценам их приобретения, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, хранение и иные затраты, связанные с приобретением, т.е. по фактической себестоимости.
- 2.1.9. Стоимость МПЗ списывается в производство по фактической стоимости.
- 2.1.10. Доходы в бухгалтерском учете определяются методом начисления. В том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.
- 2.1.11. Общехозяйственные, коммерческие (управленческие) расходы списываются ежемесячно полностью.
- 2.1.12. В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно.
- 2.1.13. В 2021г. организация не применяет ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 5/2019, ПБУ 8/2010.
- 2.1.14. Резерв под обесценение запасов не создается.
- 2.1.15. С 2021г. бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

- 2.2.1 Организация применяет Упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «доходы» 6%.
- 2.2.2. Налог на имущество организация не исчисляет и не уплачивает, так как основные средства организации являются движимым имуществом. (ФЗ от 03.08.2018 № 302-ФЗ)
- 2.2.3. В 2021г. ООО «ДИАЛОГ-СЕРВИС» применяло пониженные ставки по страховым взносам (в соответствии с ФЗ № 102-ФЗ от 01.04.2020 касающиеся организаций внесенных в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства).
- 2.2.4. Учет доходов, выплаченных физическим лицам, в отношении которых организация выступает в качестве налогового агента, предоставленных налоговых вычетов, а также сумм исчисленного и удержанного с них НДФЛ ведется в налоговом регистре.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Выручка за 2021г. от реализации услуг составляет – 18 946 тыс. руб.

Прочие доходы: проценты на размещенные денежные средства в банке (депозиты) и на остаток по расчетному счету в 2021г. составляют – 86 тыс. руб.

Себестоимость реализованных услуг в 2021г. составляет – 13 676 тыс. руб., включают расходы на оплату труда, страховые взносы, поддержку 1С, Консультант плюс, услуги связи.

Прочие расходы в 2021 г. (услуги банка) составляют - 66 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на 31 декабря 2021г. составляет 3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021г. составляет 1925 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками 13 тыс. руб.;
- авансы по консультационным договорам 1 160 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и сборам 10 тыс. руб. (налог по УСН за 4 квартал 2021г.)
- задолженность по расчетам с учредителем 742 тыс. руб. - начисленные к уплате дивиденды по Решению №3 от 08.11.2021г., выплачены в 2022г.

Налог на доходы (УСН 6%) за 2021 г. составил - 1 212 тыс. руб. Налоговый вычет (сумма страховых взносов с заработной платы работников, начисленная и уплаченная в бюджет) составил 606 тыс. руб. Сумма налога на доходы к уплате за 2021г. составила 606 тыс. руб.

Чистая прибыль общества по итогам работы за 2021г. составляет 4 684 тыс. руб.

На 01.01.2021г. остаток нераспределенной прибыли составил 1 883 тыс. руб. Выплачены дивиденды по итогам 2020г. на сумму 1 845 тыс. руб. В течение 2021г. начислены промежуточные дивиденды на сумму 1 300 тыс. руб. (выплачено 558 тыс. руб.), остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2021г. составил 3 422 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Колесников Р. А.

Маркова Н. В.

18 марта 2021 года.