

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету  
ООО «ТЕМА» за 2021 год

ООО «ТЕМА» зарегистрировано 10.07.15 г. Уставный фонд – 1000000 руб. Внесен полностью. Фирма занимается оптовой торговлей пряжи.

Юридический адрес: 141501 г. Московская область, г.Химки, ул.Молодежная, д.50, Литера А, этаж 1, помещ.29.

Среднесписочная численность фирмы за 2021 г. – 8 человек. Фонд заработной платы за 2021 г. составил 2,128,533 руб. Налоги, начисленные от ФОТ составили 517,888 руб.

Выручка от продаж за 2021 г. составила 27,284,227 руб. (сч.90\1).

Облагаемый оборот в виде разницы между ценой реализации и ценой приобретения продукции без НДС составил 7,662,407 руб.

За отчетный год отгружено товаров всего по себестоимости на сумму 15,074,449 руб.

Расходы на продажу за 2021 г. составили 3,412,916 руб. В том числе: затраты на заработную плату, налоги, начисляемые на фонд заработной платы, хозяйственные расходы, аренда склада, услуги и выполненные работы, оказываемые другими организациями по договорам.

Таким образом, себестоимость продаж равна 18,487,365 руб. По итогам 2021 г. прибыль от продаж составила 4,249,491 руб. (сч. 90\9).

Остаток товаров на счете 41 на 01.01.22 - на сумму 12,126,775 руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.22 составляет 3,784,797 руб. (расчеты с дебиторами-кредиторами, авансы выданные, обеспечения на таможне).

Сумма НДС по оприходованным оплаченным ценностям и выполненным работам по счету 19 составила 2,879,654 руб. Сумма НДС, подлежащая списанию с кредита счета 19 в дебет счета 68 субсчет «Расчеты по НДС» за 2021 г. – 2,880,904 руб., в том числе НДС, уплаченный при ввозе товаров на таможенную территорию РФ – 2,857,108 руб. Сумма НДС от стоимости реализуемых товаров за 2021 г. составила 4,547,371 руб. (сч. 90\3).

ООО «ТЕМА» имеет обособленное подразделение в г. Щелково, где арендует склад. Подразделение не имеет отдельного баланса, имущества, расчетного счета.

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 – 69,04 %.

За отчетный год оплачена задолженность поставщикам товара иностранных фирм по контрактам в сумме 16,412,207 руб. (208,679 дол.США).

Задолженность поставщикам иностранных фирм на 01.01.22, г. в пересчете по действующему курсу доллара ЦБ на конец отчетного года составила 14,895,949 руб. (200,504 дол.США).

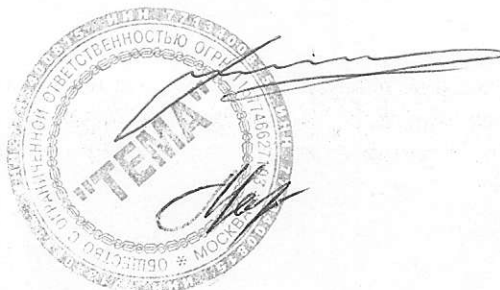
Сумма на счете 91\1 «Прочие доходы» составила 975,947 руб. (в т.ч. положительные курсовые разницы 967,133 руб., разница курсов при покупке валюты у банка 8,814 руб.).

Расходы, собираемые на счете 91\2 «Прочие расходы» составили 3,097,906 руб. (услуги банков – 126,030 руб., отрицательные курсовые разницы за 2021 – 1,118,184 руб., судебные расходы 170,000 руб., расходы по конверсионным операциям 1,415,649 руб.). Часть отрицательных курсовых разниц за 2020 г. (50%) списаны со сч.97 (расходы будущих периодов) в сумме 1,042,897 руб. Итого прочих расходов, списанных на финансовый результат со сч.91/2 – 3,872,760 руб. Также на счете 91/2 отражены расходы, которые не уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль и списываются за счет своей прибыли – 268,043 руб. (разница курсов при покупке валюты, пени по налогу на прибыль).

По итогам 2021 г. ООО «ТЕМА» получило прибыль 1,352,678 руб., налог на прибыль 20% 270,536 руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Раскин В.Е.

Меликян Т.П.