

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Модуль Сервис» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Модуль Сервис» зарегистрировано МРИ ФНС № 2 по Орловской области 18.07.2005 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1055742016395. ИНН /КПП организации 5751029355/575401001. Адрес места нахождения: 302038, Орловская область, г. Орел, улица Раздольная, д. 105, помещение 16.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Воробьев Сергей Александрович.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Филиалы и представительства отсутствуют.

01.06.2021 г. на учет было поставлено обособленное подразделение «КУРГАН» ООО «Модуль Сервис», по месту нахождения обособленного подразделения: 640006, Россия, Курганская область, г. Курган, ул. Куйбышева, д. 144, строение 47. Зарегистрировано ОП в ИФНС по г. Кургану и присвоен КПП 450145001.

Основной вид деятельности: производство мебели (ОКВЭД 31.09.1) с выручкой 888 496 334 руб.

Дополнительные виды деятельности:

Изделия крепежные и винты крепежные (ОКВЭД 25.94.1) с выручкой 40 064 462 руб.

Изделия столовые, кухонные и бытовые и их детали из черных металлов (ОКВЭД 25.99) с выручкой 68 003 951 руб.

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20) 1 008 729 руб.

Раскрывая информацию о связанных сторонах в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, сообщаем, что таковой для ООО «Модуль Сервис» является Индивидуальный предприниматель Воробьев Сергей Александрович, деятельность которого заключается в производстве мебели по индивидуальным заказам.

К операциям со связанной стороной в 2021 год относятся:

- купля-продажа товаров;
- аренда нежилых помещений;

Он же является признанным бенефициарным владельцем по:

- качественный критерий – возможность влияния и контроля за деятельностью организации;
- количественный критерий – доля прямого участия в капитале свыше 50% (в данном случае 100%);

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, а также единоличному исполнительному органу в 2021 году составило 32 077 тыс. рублей.

Сумма начисленных страховых взносов на него составила 6 630 тыс. рублей.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2020 № 131.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 6 241 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 3 771.

Резерв по сомнительным долгам сформирован по просроченной задолженности на сумму 72 тыс. руб.

Резерв под гарантийные обязательства создан на конец года в размере 248 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации был создан на 33 тыс. руб.

4. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 составила 215 498,66 руб. (за декабрь 2021 года выплата зарплат была произведена 30.12.2021 г. и 10.01.2022 г.). Среднемесячная зарплата — 32 132 руб., списочная численность работников на 31.12.2021 — 341 чел.

На 2022 год предприятие планирует продолжать хозяйственную деятельность, направленную на получение прибыли.

5. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 приведена в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Результатом применения ПБУ 18/02 в учете является возникновение постоянных и временных разниц.

Причины таких расхождений в следующем:

а) отложенные налоговые активы и обязательства:

- формирование резервов

в бухучете формируется оценочное обязательство по расходам на отпуска работников и резерв на гарантийные обязательства по ремонту мебели, в налоговом учете расходы отражаются фактически понесенным расходам;

- различия в первоначальной стоимости основных средств и суммы амортизационных отчислений в связи с начислением организацией амортизационной премии в налоговом учете;

б) постоянные налоговые активы

- организация несет расходы сверх норм естественной убыли на хранение и транспортировку керамических изделий (умывальников, раковин, пьедесталов и пр.) которые она учитывает в бухучете, но не признает при расчете налога на прибыль;

Генеральный директор ООО «Модуль Сервис»



Воробьев С. А.