

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЖИРАФ-Р»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Жираф-Р»,
Юридический 362021 РСО-Алания г. Владикавказ ул. Тельмана д. 3
Фактический адрес: 362021 РСО-Алания г. Владикавказ ул. Тельмана д. 3
Дата государственной регистрации: « 02 » июня 2009г.
ОГРН: 10915160010059
ИНН: 1516619710
КПП: 151301001
Зарегистрировано в ИФНС России № 1 по Владикавказ г « 02 » июня 2009г.
свидетельство №000759904

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 8 человек.

Основной вид деятельности Общества : Розничная торговля санаторно-техническим оборудованием код ОКВЭД 47.52.5

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г составляет 10 000 рублей

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи покупных товаров изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили 6860,0 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год-- 4963,0 руб
- 2019 год _ 5280,0 руб.
- 2018 год – 9890,0 руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 1890,0 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 1890,0 руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2020 год – **1 638,0** руб.;
- 2019 год – **2 115,0** руб.;
- 2018 год – **6081,0** руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **2886,0** руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **0** руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 467,0 руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль не ведется

Общество находится на упрощенной системе налогообложения

Ставка налога на УСН в 2021 году составила 6%. Сумма начисленного налога УСН по данным налоговой декларации за 2021 год составила **412,0** руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 2886,0 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил **2886,0** руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 году повлияли повышение цены на продаваемые товары.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 22 от 25 декабря 2020 г.

Общества не имеет ОС и не начисляет амортизацию ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС не производится ввиду отсутствия ОС

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Обществом не создавало так как общество работает только с розничным покупателем.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

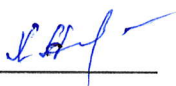
Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

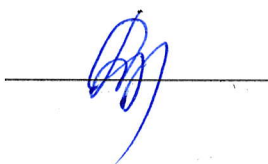
Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.







Сведения о бенефициарных владельцах ООО «Жираф-Р»

№	ФИО	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность (данные миграционной карты, документа подтверждающего права иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в России)	Адрес места жительства (регистрации) Или места пребывания	ИНН (при наличии)
1	Билаонова Раиса Ахсарбековна	РФ	15.10.1964	Паспорт гражданина РФ 9010 №975947 выдан Отделением УФМС России по Респ.Северная Осетия-Алания в Промышленном МО г. Владикавказа 22.10.2010 код подразделения 150- 003	Г. Владикавказ Ул. Гадиева д.2 А кв 25	150204304097

Директор ООО «Жираф-Р»



Билаонова Р.А.