

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2021 год

ООО "ЭРМА" является малым предприятием, в течение 2021 года осуществляло деятельность по оптовой торговле прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

1. Расшифровка обобщенных статей бухгалтерского баланса (форма 1)

	Начало года	Конец периода	
строка 1230:	26 093 882,62	45 187 808,50	
в т.ч.:	4 335 280,71	7 974 823,55	- покупатели и заказчики (счет 62)
	13 259 528,07	24 396 975,54	- авансы выданные (сч. 60, 76)
	8 499 073,84	15 157 840,17	- прочие дебиторы (сч. 68, 69, 71, 73)
	2 351 627,26	2 341 830,76	- резерв по сомнительным долгам
строка 1370:	164 024 087,82	294 632 520,77	
	42 239 482,97	164 024 087,82	- нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет
	121 784 604,85	130 608 432,95	- нераспределенная прибыль (убыток) текущего года
строка 1520:	55 226 358,44	69 369 383,80	
	6 868 315,70	7 750 721,56	- авансы полученные (счет 62) за вычетом НДС по авансам и предоплатам
	36 812 846,05	48 740 792,81	- поставщики и подрядчики
	469 138,30	567 700,33	- задолженность перед персоналом организации
	10 967 569,00	11 856 080,00	- задолженность по налогам и сборам
	108 489,39	454 089,10	- Задолженность перед государственными внебюджетными фондами
	0,00	0,00	- прочие кредиторы (сч. 71, 73)

2. Расшифровка сведений из Отчета о прибылях и убытках (форма 2)

(рублей)

строка 2340:	14 834 636,34	129 424,24	- Списание кредиторской задолженности
		3 350,00	- Неустойки по договорам
		13 656 882,46	- Курсовые разницы
		568 364,42	- Отклонения от курса продажи
		466 818,72	- Премия за объем
		9 796,50	- Уменьшение резерва по сомнит. долгам.
строка 2350	15 232 078,41	264 556,00	- расходы на услуги банка
		13 297 863,80	- Курсовые разницы
		1 230 866,36	- Отклонения от курса продажи
		9 799,51	- Списание дебиторской задолженности на основании решений суда
		287 709,81	- Расходы из чистой прибыли
		2 839,32	- Отражение начисления НДС при безадресной раздаче рекламной продукции
		3 290,00	- Госпошлины
		135 153,61	- Прочие внереализационные расходы

3. Расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета для целей исчисления налога на прибыль:

Статьи затрат	бухгалтерский учет	налоговый учет	Расхождение
Безвозмездный взнос учредителя с вкладом в УК > 50%	0,00	0,00	0,00
Амортизация основных средств:	0,00	0,00	0,00
% по банковскому кредиту	0,00	0,00	0,00
Отражение начисления НДС	2 839,32	0,00	2839,32
Расходы из чистой прибыли	287 709,81	0,00	287709,81
Итого расхождение:			290549,13
Статьи доходов			
Уменьшение резерва по сомнительным долгам по сомнительным долгам	9 796,50	0,00	9796,50
Итого расхождение:			9 796,50

Генеральный директор:

Герасимов В.А.

Главный бухгалтер:

Кононова Л.В.

28.03.2022