

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2021 ГОД**

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью фирма «ТД Барс»  
Юридический адрес: 420004, РТ, г. Казань, Горьковское шоссе ул, дом 47, оф. 65  
Фактический адрес: 420004, РТ, г. Казань, Горьковское шоссе ул, дом 47, оф. 65  
ОГРН: 1151690095435  
ИНН: 1656089607 КПП: 165601001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.  
Численность работающих на конец отчетного периода составила 63 человека.  
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет 10 000,00 рублей.  
Основными видами деятельности Общества является – оптовая торговля нефтепродуктами, сопутствующие услуги - грузоперевозки.  
Хозяйственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.  
Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2021 году составили 10 333 183 654,72 руб. (без НДС).  
Доходы от реализации за прошлый отчетный период составил (без НДС):  
-2020 год – 7 296 214 631,69 руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

**3. Расходы, связанные с реализацией.**

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 10 268 045 829,60 руб. (без НДС).  
Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 10 287 733 023 руб.  
Разница между бухгалтерским и налоговым учетом связана с порядком учета лизинговых платежей, способом начисления амортизации. В налоговом учете на основании пп.10 п.1 ст.264 НК РФ лизинговые платежи принимаются в расходы, в бухгалтерском учете данный вид расхода не учитывался, в бухгалтерском учете расходы на лизинговое имущество списываются через амортизацию.

**4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году (чистая прибыль) составил 53 656 362,67 руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 47 427 013 руб.  
На финансовый результат деятельности предприятия в 2021 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- коммерческие,
- прочие расходы

**5. Прочие доходы.**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 6 422 048,62 руб.  
Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 6 203 881,97 руб.  
В данную сумму входят: доход с аренды, возмещение по страховым полисам, списан займ.

**6. Прочие расходы.**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 4 495 828,86 руб. В Отчете о финансовых результатах: 3 463 414,86 по стр. 2330; 1 032 414 по стр.2350. Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 4 227 501 руб. Разница между бухгалтерским и налоговым учетом в суммах, не принимаемых к налоговым расходам.  
В налоговом и бухгалтерском учете в предыдущих годах был создан резерв по сомнительным долгам, за счет резерва и по истечении срока исковой давности списана кредиторская задолженность на сумму 8 003 077,41 руб..

**7. Расчеты по налогу на прибыль.**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

**9. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом с дополнениями. В учетную политику внесены изменения на 2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Директор ООО «ТД Барс»



Мусин И.И.