

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Сибирь Оптика» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Сибирь Оптика» зарегистрировано ИФНС № 3 по г. Тюмень, ИНН 7202121829 КПП 720301001 юридический адрес: г. Тюмень ул. М. Тореза № 2.

ООО «Сибирь Оптика» является субъектом малого предпринимательства, п. 4 ст. 6 закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. ведет бухгалтер по упрощенной системе и отчитывается в ФНС по упрощенным формам:

Бухгалтерский баланс;

Отчет о финансовых результатах.

Остальные бланки не составляет, информация этих отчетных форм не является существенной для оценки экономической деятельности малого предприятия.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

ООО «Сибирь Оптика» применяет Упрощенную систему налогообложения. В соответствии с Федеральным Законом от 24.07.2002 г. № 104-ФЗ «Упрощенная система налогообложения». Упрощенная система налогообложения (ДОХОДЫ).

В отношении выручки по розничной торговли — реализация оптического товара (медицинские линзы и оправы), солнцезащитных очков, осуществляемой через специализируемые магазины. Выручка поступает через ККТ (касса) и по банковским картам через терминал.

В отношении выручки от сдачи в аренду площадей в нежилых помещениях. Выручка поступает безналичным путем на расчетный счет предприятия.

1. Уставный капитал организации: 1 113 313 (Один миллион сто тринадцать тысяч триста тринадцать) рублей, оплачен полностью.
2. Добавочный капитал : 1 739 925 (Один миллион семьсот тридцать девять тысяч девятьсот двадцать пять) рублей.
3. Количество учредителей: 9 физических лиц .
4. Основной вид деятельности: Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах ОКВЭД 47.74.

5 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 29 человек.

6. Филиалы, представительства отсутствуют, обособленные подразделения .

1.магазин оптика, ул. М. Тореза 2/3

2.магазин оптика, ул.Пермякова 74/1 '

3.магазин оптика, ул. Пермякова 50Б, ТЦ Солнечный;

4.магазин оптика, ул. Орджоникидзе 7

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика ООО « Сибирь Оптика » утверждена приказом директора Военной Н.Н. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости; торговая продукция осуществляется по продажной стоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об аффилированных лицах:

Военная Надежда Николаевна — учредитель, 51,23 % доли собственности в ООО, занимает должность директора;

Кушниренко Юлия Альбертовна - учредитель, 37,9 % доли собственности в ООО, занимает должность заведующего отдела.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

Общим собранием учредителей ООО «Сибирь Оптика» была рассмотрена финансовая отчетность организации и выплачены дивиденды в январе 2021 года за 6 месяцев 2020 года в сумме 4 000 000 руб., в августе 2021 года за 2020 год в сумме 3 000 000 руб., в ноябре 2021 года были выплачены промежуточные дивиденды за 6 месяцев 2021 года, в сумме 2 500 000 руб.. Собрание постановило выплатить из прибыли учредителям исходя из их доли в уставном капитале. По итогам за 2021 год дивиденды будут рассмотрены и выплачены после рассмотрения и сдачи бухгалтерской отчетности в ИФНС России в 2022 году.

4. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

В отчетном году выручка ООО « Сибирь Оптика » составила:

по основному виду деятельности - 47,74 «Торговля розничными изделиями применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах » — 93 847,6 тыс. рублей;

по прочим видам деятельности — 974,4 тыс. рублей;

прочие доходы (дивиденды от прочих организаций): 696,0 тыс. рублей .

Данные бухгалтерской отчетности.

В тысячах рублей	2021 г.	2020 г.	отклонение
Выручка	94822	49868	+44954
Прибыль	10323	7843	+2480
Товары (запасы)	56618	56776	-158
Фонд оплаты труда	16 626	13249	+3377
Средняя зарплата	47 777 руб.	35 615 руб.	+12162 руб
Чистые активы	25736	24054	

Ассортимент оптического товара постоянно меняется, расширяется, приобретаются новые коллекции солнцезащитных очков, медицинских линз и оправ. В условиях конкуренции коллектив ООО «Сибирь Оптика» принимает все меры для сохранения престижа, привлечения посетителей, увеличения товарооборота, а следовательно и укрепления стабильности деятельности предприятия. Общество размещало рекламу на телевидение и радио для повышения товарооборота в сумме 353223 руб.

Среднемесячная зарплата в 2021 году увеличилась на 12162 рубля по сравнению с 2020 г.

В 2021 году был произведен текущий ремонт своими силами внутри здания ООО Сибирь Оптика на сумму 123622 руб.

Обществом приобретено основных средств на сумму 4 992 692 руб.

ООО «Сибирь Оптика» получает доход в виде дивидендов от российской организации ООО «Сибирь Визус». Налог на прибыль с доходов, полученных в виде дивидендов, оплачивает ООО «Сибирь Визус», организация которая начисляет и выплачивает дивиденды .

В 2021 году обществом оформлен кредит под 8 % в сумме 2000000 руб. который направлен на расчеты с поставщиками за медицинские товары.

Затраты на производство и реализацию продукции:

амортизация ОС: 582914 рублей;
фонд оплаты труда: 16626410 рублей;
расходы на рекламу: 353223 рублей;
аренда помещений: 4067780 рубля;
налоги на з/плату: 3202447 рубля;
текущий ремонт 123622 руб.;
налог УСН: 883304 рубля;
прочие расходы: 2808088 рубля.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года (на примере дебиторской задолженности): рубли

Расчеты с поставщиками (уплачены авансы) — 18020,

Расчеты с покупателями - 25800;

Расходы будущих периодов - 37699,

Расчеты с разными дебиторами - 332498

Денежные средства в пути - 125027.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года (на примере кредиторской задолженности):

Расчеты с поставщиками - 1118339,

Расчеты с разными кредиторами - 400537

6. Оценочные обязательства и резервы

Резервы в 2021 году в организации не создавались.

7. Заработная плата:

Кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2021 года в целом по организации нет, (оплата за декабрь 2021 года, по сроку: 07.01.2022, произведена 30 декабря 2021 года).

Текущих кадров в отчетном периоде не было.