

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ(ФИНАНСОВОЙ)ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД
ООО «Качественная Печать Доступна»

Содержание

I. Общие сведения.....	10
1. Информация об Обществе.....	10
II. Учетная политика.....	10
1. Основа составления	10
2. Основные средства.....	10
3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	10
4. Материально-производственные запасы	11
5. Расходы будущих периодов	11
6. Задолженность покупателей и заказчиков.....	11
7. Кредиты и займы полученные	12
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
9. Расчеты по налогу на прибыль	12
10. Признание доходов	12
11. Признание расходов.....	12
12. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год.....	12
13. Данные прошлых отчетных периодов.....	13
III. Раскрытие существенных показателей	14
1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	14
2. Прочие доходы и прочие расходы.....	14
3. Информация по сегментам	15
4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	15
5. События после отчетной даты	16

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Основным направлением деятельности ООО «Качественная Печать Доступна» является оптовая торговля прочей офисной техникой и оборудованием.

Руководящий состав организации это:

- Генеральный директор Агафонов И.В..

- Учредители:

Агафонов И.В.

В соответствии с Федеральным Законом от 8 августа 2001 г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187746898096.

Общество зарегистрировано по адресу: 105425, Москва г, К. Федина ул, 2 д., стр. 2, комн. 19.

Общество не имеет филиалов.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год составила 48 человек

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Основные средства.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01.

Объекты основных средств, стоимостью более 40 000 рублей за единицу включительно, учитываются в составе основных средств (абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей включительно за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются на счета учета затрат одновременно с вводом их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов учетные документы по движению (выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Амортизация основных средств, используемых для деятельности Общества и учтенных на счете 01 «Основные средства» начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств в Обществе не производилась.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса. Товарно-материальные ценности (тыс. руб.)

01	БУ 272 298,70	3 520 540,57	3 792 839,27
	НУ 272 298,70	3 520 540,57	107 112,50 3 685 726,77
01.01	БУ 272 298,70	3 520 540,57	3 792 839,27
	НУ 272 298,70	3 520 540,57	107 112,50 3 685 726,77
02	БУ	124 803,58	557 273,99 682 077,57
	НУ	124 803,58	546 844,27 671 647,85
02.01	БУ	124 803,58	557 273,99 682 077,57
	НУ	124 803,58	546 844,27 671 647,85

3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы - это затраты на создание, модернизацию, дооборудование, а также на приобретение активов длительного пользования (свыше одного года), не предназначенных для продажи.

Вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, нематериальных или иных внеоборотных активов, подготовка которых к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, признаются инвестиционными активами.

Учет вложений во внеоборотные активы осуществляется по фактическим затратам: по приобретаемым отдельным объектам основных средств, нематериальных активов; по создаваемым отдельным нематериальным активам.

Вложения во внеоборотные активы отражаются в учете на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

При списании материалов и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» отражается по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

7. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

66	-	1 000 000			-	1 000 000
----	---	-----------	--	--	---	-----------

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество не создает оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

10. Признание доходов

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- 1) доходы от обычных видов деятельности;
- 2) прочие доходы.

Выручка от продажи по основным видам деятельности признается в момент отгрузки.

11. Признание расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению собственников имущества. Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- 1) расходы по обычным видам деятельности;
- 2) прочие расходы.

12. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

В учетную политику Общества на 2021 год изменения не вносились.

13. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не производилось.

14. Информация о связанных сторонах

Нет

Основным управленческим персоналом Обществом признаются лица занимающие следующие должности: генеральный директор и руководитель обособленных подразделений

Вознаграждения основному управленческому персоналу составили:

2. – 21 637 тыс. руб. за 2021 год,

1. Данные прошлых отчетных периодов

Корректировок данных предшествующих отчетных периодов не производилось.

Ш.1. Раскрытие существенных показателей. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности представляют собой выручку от реализации копировальной техникой, расходными материалами и запасными частями к ней.

Доходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

Виды дохода	Выручка без учета НДС, тыс. руб. 2021г.	Выручка без учета НДС, тыс. руб. 2020г.
Выручка от реализации копировальной техникой, расходными материалами и запасными частями к ней	1 561 088	1 354 380
Итого:	1 561 088	1 354 380

Себестоимость продукции:

Виды	Себестоимость тыс. руб. 2021г.	Себестоимость, тыс. руб. 2020г.
Себестоимость копировальной техники, расходных материалов и запасных частей	1 345 124	1 147 145
Итого:	1 345 124	1 147 145

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021 год	2020 год
Агентское вознаграждение	11 020	9 434
Амортизация	557	68
Аренда	13 748	12 833
Аудит	227	0
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	67	72
Информационные услуги	125	3
Командировочные расходы	221	100
Командировочные расходы непринимаемые	23	61
Конференция	0	136
Малоценное оборудование и запасы	108	0
Оплата больничного	33	11
Оплата труда	34 287	35 781
Почтовые расходы	121	60
Представительские расходы	1 082	39
Представительские расходы	3 154	0
Программное обеспечение	318	206
Программное обеспечение доработки	12 178	11 200
Прочие затраты	144	128
резерв по отпуску	0	6 432
Реклама	1 918	0
Ремонт оборудования	53	2
Собственные нужды	2 266	0
Содержание офиса	26	24
Содержание офиса непринимаемые	3	0
Спецоценка	0	45
Списание материалов	238	488

Страхование имущества		
Страховые взносы	55	2
ТО ККМ	6 215	7 306
ТО оборудования	28	20
Транспортные расходы доставка клиенту(косвенные)	11	4
Транспортные расходы распр.	25 586	26 145
Услуги связи	11 735	3 635
Хозяйственные нужды	576	550
	72	65
ИТОГО	126 196	114 851

3. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы:

Наименование видов прочих доходов	2021 г.	2020 г.
	Доходы	Доходы
Курсовые разницы	31	136
Аренда авто	450	
Исправительные записи прошлых лет	256	
Корректировка	59	67
Оприходование излишков	630	37
Прочие внереализационные	3	2 771
Штрафы, пени, неустойки	107	80
Итого	1 536	3 090

тыс. руб.

Прочие расходы:

Наименование видов прочих расходов	2020 г.	2020 г.
	Расходы	Расходы
Корректировка	125	95
Госпошлина	7	
Курсовые разницы	58	
Исправительные записи по операциям прошлых лет	271	
Прочие внереализационные	106	
Списание дебиторской задолженности	60	
Комиссия банка	330	303
Рибейты	100	93
Списание выделенного НДС	41	747
Списание товаров по пересорту	324	
Транспортный налог	7	
Штрафы, пени, неустойки	1	485
Итого	1 430	1 237

4. Информация по сегментам

Общество осуществляет другие виды деятельности, действуя в том же регионе, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода - присутствуют.

Суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового обязательства - присутствуют.

6. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, подготовленной в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют

Государственная помощь организации в форме субвенций, субсидий, бюджетных кредитов (за исключением налоговых кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов и платежей), а также в виде земельных участков, природных ресурсов и другого имущества не предоставлялась.

7. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

8. Государственная помощь

Государственная помощь в течение 2021 года Обществу не оказывалась

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2021г. присутствуют и не являются существенными.

10. Дополнительные сведения

Информация о рисках хозяйственной деятельности Кредитный риск.

. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах

В своей деятельности Обществом предпринимаются следующие меры по снижению финансовых рисков:

- работы по снижению дебиторской задолженности;

-отслеживание изменений на отраслевом рынке, четкое и быстрое реагирование на изменения.

Информация по непрерывности деятельности

Подтверждаем, что способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность оценивается нами как надежная. Общество будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Отрасль осуществления деятельности не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие от пандемии COVID-19.

Пандемия COVID-19 не оказала существенное влияние на деятельность Общества и на обесценение активов.

И. директор ООО «Качественная Печать Доступна» И.В. Агафонов

Главный бухгалтер ООО «Качественная Печать Доступна» Л.А. Финогенова

15 марта 2022 года