



общество с ограниченной ответственностью
г. Москва, пр-т Вернадского, 41, стр. 1, этаж 6 помещ. 1, комн. 24

В МИФНС № 29 по г.Москве
от Общества с ограниченной ответственностью
«Эпик Артс»
ИНН 7728696964 КПП 772901001
ОГРН 1097746189067

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА за 2021 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Эпик Артс» (ОГРН 1097746189067) создано 02 апреля 2009 года.

ООО «Эпик Артс» работает по упрощенной системе налогообложения, в качестве налогообложения выбраны доходы. (Уведомление от 01.04.2009г. вх. 3140).

ООО «Эпик Артс» малое предприятие и ведет упрощенный учет.

Уставный капитал составляет 12 000 руб.00 коп., сформирован и внесен полностью.

31 октября 2017г. ООО «Эпик Артс» закрыло расчетный счет 40702810110010246501 в ПАО «Промсвязьбанк» и 16 октября 2017 года открыло расчетный счет 40702810538000099894 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва.

На 01.01.2021 остаток денежных средств на расчетном счете - 5 334 729 руб.62 коп.

На 01.01.2022 остаток денежных средств на расчетном счете – 277 457 руб. 54 коп..

На 01.01.2021 остаток денежных средств по кассе - 0 руб.00 коп.

На 01.01.2021 остаток денежных средств по кассе – 0 руб.00 коп.

В течение 2021 года движения денежных средств по кассе не было.

Заработная плата сотрудников перечисляется только на карточки сотрудников. Заработная плата за декабрь 2021 года выдана сотрудникам в декабре 2021 года.

Незавершенное производство на 01.01.2022 нет.

На 01.01.2022 по Дебету счета 55.03. отражен депозит в сумме 26 000 000 рублей

На 01.01.2022 по Дебету счета 76.05 отражен авансовый платеж (гарантия за последний месяц аренды офиса) в сумме 33 334 руб. 83 коп.

ООО «Эпик Артс» является пострадавшей от коронавируса, согласно коду статистики 93.2 «Деятельность в области отдыха и развлечений».

Вследствие введенных ограничений в 2021 году мероприятия не проводились, а запланированные были отменены.

По итогам 2021 года образовался убыток в сумме 3 823 156 руб.28 коп. В связи с отсутствием на сегодняшний день перспектив на получение в 2022 году достаточных доходов для отнесения на их счет расходов от текущей деятельности, собранных на сч.97 в 2021 году ООО «Эпик Артс» приняло решение списать эти расходы будущих периодов за счет прибыли прошлых лет.

На 01.01.2021 по Кредиту счета 84 отражена нераспределенная прибыль в сумме - 32 039 170 руб.66 коп., которая будет использоваться в 2022 году в качестве оборотных средств для обеспечения текущей финансовой деятельности. Как правило, первоначальное формирование себестоимости проектов осуществляется за счет собственных денежных средств организации, поскольку поступление выручки от Заказчика бывает только после

подписания акта сдачи-приемки работ и утверждения сторонами подробного отчета по расходам в соответствии со сметой, утвержденной Заказчиком.

В течение 2021 года на расчетный счет ООО «Эпик Артс» поступили: проценты по депозитам и займу в сумме 998 005 руб. 16 коп., с которых начислен налог, уплачиваемый в связи с применением УСНО (6%) в сумме 59 880 руб. Общая сумма начисленного за 2021 год налога, уплачиваемого в связи с применением УСНО (6%), с процентов по депозитам и займу, составляет 59 880 руб. Сумма начисленного налога, уплачиваемого в связи с применением УСНО, уменьшена на 29 940 руб. (начисления на фонд оплаты труда), которая составляет 50% суммы начисленного налога, уплачиваемого в связи с применением УСНО (6%). На 01.01.2022 сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСНО (6%) за 2021 год, по итогам года составляет сумму 29 940, которая оплачена полностью.

В течение 2021 года фактически перечисления в бюджет по авансам по налогу на прибыль в сумме 29 940 руб. не было произведено, т.к. есть переплата в сумме 413 064 руб. 11 коп.

На 01.01.2022 переплата по налогу на прибыль по УСНО (6%) составляет 383 124 руб. 11 коп..

ООО «Эпик Артс» арендатор помещения для офиса. В 2021 году ФСБУ 25/2018 ООО «Эпик Артс» не применяло и сохраняло прежний порядок учета, т.к. срок действия договора 11 месяцев; не предусматривает переход права собственности; отсутствует возможность выкупа; не имеет права предоставлять помещение в субаренду, используется, как местонахождение организации. Ежемесячные арендные платежи признаются в качестве расходов ежемесячно в течение срока аренды.

В 2021 году ООО «Эпик Артс» не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

На 01.01.2022 ООО «Эпик Артс» задолженностей перед бюджетом по УСНО (6%) и налогам на ФОТ не имеет.

Генеральный директор
ООО «Эпик Артс»
Тел. +7(977)512-41-21



Пастухова Л.М.