

# Общество с ограниченной ответственностью «ТВИК»

ИНН 5003117750, КПП 500301001

Юридический адрес: 142700, Московская область, Ленинский район, город Видное, промзона Северная промзона, корп.451, помещение 3

Фактический адрес: 142700, Московская область, Ленинский район, город Видное, промзона Северная промзона, корп.451, помещение 3

Расчетный счет 4070281074000007907, БИК 044525225, Кор.счет 301018104000000000225  
Банк ПАО «Сбербанк»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

### 1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ТВИК» (сокращенное наименование ООО «ТВИК») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №14 по Московской области 18 марта 2016г.

Общество действует на основании Устава Общества с ограниченной ответственностью «ТВИК», и действующего законодательства РФ. Срок деятельности Общества не ограничен.

Единственным учредителем Общества на 31 декабря 2020года является гражданин РФ Тофан Василий Васильевич Генеральный директор Общества – гражданин РФ Тофан Василий Васильевич

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

ООО «ТВИК» - коммерческая организация, наделенное правом собственности на принадлежащее ему имущество и денежные средства и отвечает по своим обязательствам собственным имуществом и денежными средствами.

Уставной капитал Общества на момент регистрации составлял 10.000-00 рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 года №43н.

Численность на 31.12. 2021года составила 4 человека

### 2. Основные элементы учетной политики предприятия

#### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.3. Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5% от общего итога соответствующих данных за отчетный период. Под итогом соответствующих данных понимаются:

- В Форме «Бухгалтерский баланс» - валюта баланса;

- В Форме «Отчет о прибылях и убытках» – сумма доходов и сумма расходов;

- В Форме «Отчет о движении денежных средств» – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой);

- В Форме Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках - итоговая сумма по разделу.

2.1.4. Общехозяйственные расходы отражались по дебету счета 26.

2.1.5. В конце отчетного периода общехозяйственные расходы списывались на прямые расходы по текущей и (или) инвестиционной деятельности.

2.1.6. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7. Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом ежемесячно.

2.1.8. Фактическая себестоимость материалов формировалась на балансовом счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения (изготовления).

2.1.9. Задолженность по полученным кредитам и займам отражалась в учете на балансовых счетах 66 и 67 в зависимости от срока использования заемных средств.

2.1.10. Перевод долгосрочной задолженности по заемным средствам в краткосрочную не производилась.

2.1.11. Затраты по полученным займам и кредитам признавались расходами того периода, в котором они произведены.

2.1.12. Проценты по полученным кредитам и займам относить на финансовые результаты в составе «Прочих расходов».

2.1.13. Предприятие создает резервы по оценочным обязательствам (резервы по отпускам), учет велся по счету 96.

2.1.14. Предприятие создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности.

2.1.15. Расходы организации в форме штрафов, пеней, неустоек, налогов и других аналогичных расходов учитываются в составе прочих доходов и расходов.

2.1.16. Изменения в учетную политику на 2020 год не предполагаются, за исключением случаев, предусмотренных пунктом 10 Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

## **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

2.2.1. Моментом определения налоговой базы по НДС считать по наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав (п. 1 ст. 167 НК РФ).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.4. Предусмотрены изменения учетной политики для целей налогового учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом не предполагается, за исключением случаев изменения законодательства РФ.

2.2.5. ООО «ТВИК» обособленных подразделений не имеет.

## **3. Основные средства**

В составе основных средств отражены оборудование, автотранспортное средство со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производственной деятельности и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

## **4. Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

## **6. Расходы по кредитам и займам.**

Общество в 2021 году привлекало заемные средства для пополнения оборотных средств.

Займодавцами являются:

- СБЕРБАНК, договор займа N9040QPWF3CMF2Q0FQ0UF9D от 20.12.2019, размер займа – 1 500 000,00 рублей. На сумму займа начислялись проценты в размере 17% годовых. Задолженность по имеющемуся займу (включая начисленные проценты) на 31.12.2021г. составила 589 911,85руб.

Сумма начисленных процентов на 31.12.2021г. 3 006,88руб. включена в состав прочих расходов.

Дополнительный доход от полученных заомв не извлекался.

Сведения по учету финансовых вложений (предоставленные займы): ООО «ТВИК» в 2021 году финансовых вложений не осуществлял.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Характеристика деятельности общества за отчетный год:

Основные виды деятельности Общества:

- производство изделий из дерева (зоотовары);
- оптовая продажа зоотоваров;

Дополнительные данные, в пояснениях

Резерв на отпуск на начало года – 390 тыс.руб.,

За 2021г. создан резерв в сумме 216 тыс.руб., использован – 81тыс. руб.

Резерв на отпуск на конец года – 525 тыс.руб.

Среднегодовая численность работающих за 2021г. – 3 человека.

По итогам работы ООО «ТВИК» за 2021 год выручка от реализации продукции (работ, услуг) составила 8 294 тыс.руб.

Себестоимость реализованной в 2021г. продукции, работ, услуг составила 4 353тыс.руб.

Валовая прибыль составила 3 935тыс.руб.

Управленческие расходы составили 3 004тыс.руб

Таким образом, прибыль от продаж ООО «ТВИК» за отчетный год составила 931тыс.руб.

Прибыль увеличена на сумму прочих доходов в сумме 259тыс. руб.:

- 1) Оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 11 тыс. руб.
- 2) Списана кредиторская задолженность – 16 тыс. руб.
- 3) Восстановлен резерв по сомнительным долгам – 232тыс.руб.

Прибыль уменьшена на сумму прочих расходов в сумме 407тыс.руб.:

- 1) Резервы по сомнительным долгам – 232тыс.руб.
- 2) Услуги банков – 4 тыс.руб.
- 3) Проценты по долговым обязательствам – 144 тыс.руб
- 4) Штрафные санкции – 10 тыс.руб
- 5) Прочие внереализ.расходы 17 тыс.руб

Итого прибыль до налогообложения составила 783 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль составил 183 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы увеличены на 27тыс.руб, отложенные налоговые обязательства уменьшены на 3тыс.руб.

В итоге чистая прибыль за 2021 год составила 624.руб.

Государственная помощь не оказывалась.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности не отражались.

ООО «ТВИК» в отчетном периоде не выдавало и не получало обеспечений обязательств и платежей.

Операции с векселями и облигациями не производились.

Действующих судебных разбирательств на 31.12.2021 нет.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в текущем не выявлено.

Обязательному аудиту ООО «ТВИК» не подлежит

#### 4. События после отчетной даты.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 01.01.2022 г. в учетную политику будут внесены изменения:

- При переходе на применение ФСБУ 6/2020 принято решение применить альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики - с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, с установлением лимита для целей бухгалтерского учета в размере 100 000 руб.

- При переходе на применение ФСБУ 26/2020 организация приняла решение об использовании перспективного способа.

Ожидаемое влияние предстоящих изменений на бухгалтерскую отчетность не может быть обоснованно оценено.

Генеральный директор

В.В. Тофан