ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К балансу за 2021 год

ООО «Шельф»

Общество зарегистрировано по адресу: 455026, г. Магнитогорск, ул. Гагарина 35 офис 20, филиалов не имеет.

Обществом арендовано помещение по адресу: г. Магнитогорск, ул. Гагарина 35 офис 20, общей площадью 70 кв. м на основании договора № 003/А-2020 от 01.06.2020г., 003/А-2021 от 01.05.2021г.

Поставлено на учет в Межрайонной ИФНС №17 по Челябинской области 19 апреля 2004г. Свидетельство №001598087 серии 74 от 19.04.2004г.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021г. составила 11 человек.

Общество является малым предприятием с соответствующими условиями Федерального закона от 24.07.2007 г. №209-ФЗ (с изменениями и дополнениями) - с учетом суммарной доли участия субъектов Российской Федерации в уставном капитале, средней численности работников, выручке от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС или балансовой стоимости активов, а именно остаточная стоимость основных средств и нематериальных активов.

Уставной капитал общества 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен деньгами. Единоличным исполнительным органом общества является директор – Бобров Максим Леонидович.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

Деятельность стоянок для транспортных средств (подлежащее налогообложению УСН доходы-расходы)

Деятельности облагаемой общей системой налогообложения в 2021г. не осуществлялось.

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

Выручка от реализации услуг по УСН учитывается на сч. 90.01.1 и в 2021г. составила **4 156 тыс. руб.** без НДС

Прочие доходы учитываются на сч. 91,01 и в 2021г. составили 18 тыс. руб. без НДС

Расшифровка

доходов ООО "шельф" за 2021г.

Счет бухгалтерского учета	Вид деятельности	Выручка	
		обороты без НДС	№ строки в форме №2
90.01.1	деятельность стоянок для автотранспортных средств	4 156 157,00	2110
90.01	Прочие доходы (возмещен материальный ущерб по исполнительному листу)	18 350,00	2340
Итого		4 174 507,00	

Расходы связанные с реализацией услуг учитываются на сч. 90.02.1 и составили в отчетном периоде **3 883 тыс. руб.**

Прочие расходы учитываются на сч. 91.02 и составили **22 тыс. руб.**

Расшифровка
расходов ООО "шельф" за 2021г.

Счет бухгалтерского учета	Расходы связанные с реализацией услуг	Расходы	
		обороты	№ строки в форме №2
90.02.1	Расходы связанные с реализацией услуг	3 882 725,38	2120
91.02	Прочие расходы (расходы на услуги банка)	21 662,90	2350
Итого		3 904 388,28	

Финансовый результат формируется на счете 99 «Прибыли и убытки», он составил **270,1 тыс. руб.** (4 174 507,00- 3 904 388,28= 270 118,72)
Налог на прибыль по **БУ** за 2021г. в сумме **40,5 тыс. руб.** (270 118,72*15% = 40 517,81) начислен и учтен на сч. 99 и отражен в форме № 2 стр. 2410 за 2021г. Чистая прибыль составила **229,6 тыс. руб.** (270,1-40,5=) и отражена в форме №2 по стр. 2400.

Так как организация на УСН, расчет налога на прибыль ведется методом начисления и кассовым методом, следовательно сформировался ОНА (отложенный налоговый актив) отраженный на сч. 09, он составил **13 тыс. руб.** и отражен в форме № 1 стр. 1180 за 2021г. А следовательно расхождение между начисленным и уплаченным налогом в бухгалтерском балансе и Декларацией по УСН за 2021г.так же составит **13 тыс. руб.**

На основании решения учредителя общества ООО "Шельф" № 35 от 21.04.2021г. была произведена выплата дивидендов за счет прибыли от долевого участия (100%) в деятельности организации ООО «Шельф» за 2020 год директору Боброву Максиму Леонидовичу в сумме **28 991,77** (Двадцать восемь тысяч девятьсот девяносто один руб.) 77 коп.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет открытых судебных дел, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность 2021 года.

Директор Бобров Максим Леонидович

Гл. бухгалтер Тарасова Ольга Леонидовна