

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Стандарм» за 2021 год

1. Сведения об обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Стандарм» Юридический адрес: 115114, город Москва, улица Летниковская, д. 5, помещение 6. Фактический адрес соответствует юридическому. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 004518081 от 08.05.2003г. ОГРН 1037705036038, ИНН 7705498109, КПП 772501001

Уставный капитал Общества составляет 500 000 рублей.

Состав учредителей (участников): физическое лицо Бахчевникова Ирина Алексеевна, размер доли 100%, (является единственным бенефициарным собственником).

Устав предприятия (новая редакция) утвержден единственным учредителем решение № 10 от 28.04.2015г., зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москва.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является: 46.9 - Торговля оптовая неспециализированная.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, дочерних и зависимых обществ не имеет.

Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется генеральным директором Кольцовым Максимом Александровичем со 02 декабря 2021 года.

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

Бухгалтерская отчетность за 2021 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Сведения о связанных сторонах.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

Список связанных сторон Общества в 2021 году представлен в таблице 1.

Таблица 1.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Дата наступления основания
1	Бахчевникова Ирина Алексеевна	Учредитель	100%	Решение № 14 от 1 ноября 2017 года
2	Кольцов Максим Александрович	Генеральный директор	-	Решение № 19 от 02 декабря 2021 года

3. Основные положения учетной политики.

Налоговый учет осуществляется предприятием в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ по «Общей системе налогообложения». Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Для ведения бухгалтерского учета разработана и утверждена номенклатура дел по документообороту, обязанности по ведению бухгалтерского и налогового учета возложены на главного бухгалтера.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998

№ 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденном Приказом Минфина РФ -от 6 октября 2008 г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «Стандарт» на 2021 год.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали ,

Критерии существенности для отражения показателей в годовой бухгалтерской отчетности и детализация показателей по статьям отчетов устанавливается не менее 20% от общей суммы показателя.

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Выручка за 2021 год от реализации товаров и услуг составила 202 664 т. руб. (без учета НДС), в том числе выручка от продажи покупных товаров 159 609 тыс. руб. (без учета НДС), товаров собственного производства 43 055 тыс. руб. (без учета НДС). За отчетный период увеличилась на 17,27 % по отношению к уровню 2020 года (172 825 тыс. руб.). Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по увеличению экономического роста Общества.

Сбыт продукции в основном был по направлениям: Тюменская область, ХМАО-Югра, Омская область, Самарская область, Пермский край

В 2021 г. учредителем распределена прибыль за 2018, 2019, 2020, первое полугодие 2021 года в общей сумме 67 500 тыс. руб. В 2021 году произведена выплата дивидендов в сумме 93 850 тыс. руб., удержан и перечислен НДФЛ в бюджет.

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведена в таблице ниже:

	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Дебиторская задолженность (тыс. руб.)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 286	522
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 521	40 891
Расчеты по налогам и сборам	5 224	166
Прочие поставщики и подрядчики	73	623
Прочие	0	
Итого:	15 104	42 202
Кредиторская задолженность (тыс. руб.)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 470	20 708
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 155	469
Расчеты по налогам и сборам	3 569	8 643
Расчеты по оплате труда	265	0
Расчеты с учредителями по выплате доходов	8 800	35 150
Прочие	32	330
Итого:	49 291	65 300

Расхождения данных отчета «О финансовых результатах» с данными по Декларации по налогу на прибыль по строкам Выручка (Себестоимость продаж)/Доходы (расходы) от реализации представлены в таблице ниже:

	Бухгалтерский учет	Налоговый учет	Разница	Комментарий
Выручка/Доходы от реализации, т.руб.				
Выручка / Доходы от реализации	202 664	202 664	-	

Итого:	202 664	202 664	-	
Себестоимость продаж / Расходы				
Себестоимость продаж	139 981	140 054	-73	Разница в оценке имущества в БУ и НУ.
Коммерческие расходы/ Прямые и косвенные расходы Заработная плата Амортизация Страховые взносы	16 504	16 649	-145	Разница в оценке имущества в БУ и НУ. Налоги и сборы в БУ отражены в прочих расходах Заработная плата и страховые взносы в БУ отражены с учетом списанного резерва по отпускам Резервы по отпускам согласно учетной политике в НУ не начисляются
Итого:	156 485	156 703	-218	
Внереализационные доходы / Прочие доходы				
Курсовые разницы	1 402	1 402	--	
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от офици	26	26	--	
Итого:	1 428	1 428	--	
Внереализационные расходы / Прочие расходы				
Услуги банка	990	990	----	
Курсовые разницы	2089	2089	----	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	61	61	----	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4	-----	4	Не принимаемые для целей налогообложения
Списание выделенного НДС на прочие расходы	16	-----	16	Не принимаемые для целей налогообложения
Итого:	3 160	3140	20	

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02):

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2021 год составили:

Отложенные налоговые активы	Сальдо на 01.01.2021 г., тыс. за руб.	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2021г., тыс. за руб.
		возникло	погашено	
Оценочные обязательства				
Готовая продукция				
Убыток текущего периода				
Основные средства	15	5		20
Итого	15	5		20

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2021 год составили

Отложенные налоговые обязательства	Сальдо на 01.01.2021 г., тыс. за руб.	Оборот за 2021 год, тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2021 г., тыс. за руб.
		возникло	погашено	
Основные средства	9		1	8
Оценочные обязательства и резервы	58	50		108
Итого	67	50	1	116

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства (п. 25 ПБУ 18/02) нет.

5. Социальные показатели.

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 10 человек.
Фонд оплаты труда составил 10 739,3 тыс. руб.

Начисление заработной платы проводится согласно штатному расписанию и действующему «Положению об оплате труда и премировании работников».

6. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Генеральный директор
ООО «Станадарм»

М.А.Кольцов