

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ЦЕНТР ПРОЕКТОВ И РАСЧЕТОВ»  
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2021 ГОД  
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.** ИНН 5827901071 ОГРН 1115827000838.

Основным видом деятельности является оказание услуг по мониторингу состояния и загрязнения окружающей среды, дополнительным – профессиональная подготовка по профессиям рабочих и служащих.

Учредителями являются два физических лица. Полный почтовый адрес: 442150, Пензенская область, Нижнеломовский район, город Нижний Ломов, улица Октябрьская, 46.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 года составила три человека.

**Основные финансовые и производственные показатели отчетного года:**

В 2021 году выручка составила 890500 рублей. По выпискам Банка доход составляет 997327 рублей, в том числе:

54000 рублей по выпискам ПАО банк «Кузнецкий» - расчетный счет 4070281010003000059;

943327 рублей по выпискам Пензенского РФ АО «Россельхозбанка» - расчетный счет 40702810415110000123.

Фактически по книге доходов ООО «Центр проектов и расчетов» сумма поступлений составляет 890500 рублей. Разница 106827 рублей возникла следующим образом:

1. В апреле в связи с закрытием счета 4070281010003000059, платежным поручением № 19 от 19 апреля 2021 года произведено пополнение счета 40702810415110000123 в сумме 53827 рубля 74 копейки.

2. В мае от Министерства финансов Пензенской области платежными поручениями № 8099779 от 19.05.2021 года в сумме 40 000,00 , №809780 от 19.05.2021 года в сумме 13 000 рублей – произведен возврат ранее перечисленных сумм в связи с неверно указанными реквизитами. Общая сумма возврата 53 000 рублей.

Таким образом, 53 000 - сумма возврата и 53 827,74 – сумма пополнения счета, составляет сумму 106 827 рублей, которая не подлежит к начислению налога, применяемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 6%.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составляет 28 754рублнй 29 копеек по 68 счету.

Остаток средств по расчетному счету на 31.12.2021 года составил 48 498 рублей 89 копеек.

Себестоимость составила 780942 рубля 80 копеек, которая сложилась из следующих затрат:

- Заработная плата 462 802 рубля 00 копеек;
- Внебюджетные отчисления – 139766 рубля 20 копеек;
- Приобретение МБП (канцелярские товары...) -31802 рубля 75 копеек;
- Арендная плата – 127411 рубля 85 копеек;
- Оплата за обучение – 6000 рублей;
- Приобретение программы для обучения – 11000 рублей;

- Рекламные услуги – 2160 рублей

**Чистая прибыль** 109557 рублей 20 копеек

Прочие расходы (счет 91) – 21488 рублей 20 копеек, в том числе:

Услуги банка – 20041 рублей

Пени, штрафы – 1447 рублей 20 копеек

Счет 99 – (-6978 рублей 17 копеек) – счет 68

**Прибыль** = 890500-780942,80-21488,20 +6978,17=95047 рублей 17 копеек.

Счет 84 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) – (-23418,17)

**Балансовая прибыль** = 95047,17-23418,17=71629,00

Кредиторская задолженность составляет 624,18 – МУП «АРП»

Счет 97 «Расходы будущих периодов» - оформление электронной подписи СБИС на 2022 год – 5000 рублей.

**Уставный капитал** по состоянию на 31.12.2021 года составляет 10 000 рублей.

Для целей налогообложения Общество признает доход в соответствии со статьей 346.14 Налогового кодекса РФ, процент налогообложения – 6%.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета руководствуется нормами налогового кодекса, Федерального закона РФ от 21 ноября 196 года № 129-ФЗ (в редакции Федерального закона от 29.11.2011 № 39-ФЗ, положения во ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденной приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 24.12.2010 №186н), положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1\2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106 и в редакции изменений от 29.11.2011 года, плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденного приказом РФ Минфина от 31.10.2000 № 94 ( в редакции № 142г от 08.11.2010 года).

#### **Анализ заполнения строк бухгалтерского баланса**

|               | Содержание строки              | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|---------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| <b>АКТИВ</b>  |                                |                             |                            |
| Строка 1190   | Дебетовый остаток по счету 97  | -                           | 5000,00                    |
| Строка 1230   | Дебетовый остаток по счету 68  | 1575,12                     | 28754,29                   |
| Строка 1250   | Дебетовый остаток по счету 51  | 2657,74                     | 48498,89                   |
| <b>БАЛАНС</b> |                                | 4229,86                     | 82253,18                   |
| <b>ПАССИВ</b> |                                |                             |                            |
| Строка 1310   | Кредитовый остаток по счету 80 | 10000,00                    | 10000,00                   |
| Строка 1370   | Кредитовый остаток по счету 99 | 2975,83                     | 95047,17                   |
|               | <b>плюс</b>                    |                             |                            |
|               | Дебетовый остаток по счету 84  | 26394,00                    | 23418,17                   |
|               |                                | -23418,17                   | +71629,00                  |
| Строка 1520   | Кредитовый остаток по счету 60 | 17648,03                    | 624,18                     |
| <b>БАЛАНС</b> |                                | 4229,86                     | 82253,18                   |