

ООО «Ремстройсервис КМ»

ИНН 7736513766, КПП 503601001

142110, Московская обл., г. Подольск, ул. Маштакова, д. 12, пом. 151, этаж 1, тел. 495-532-41-02

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Сведения об обществе.

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "Ремстройсервис КМ"
- 1.2. Юридический адрес: 142110, Московская обл., г. Подольск, ул. Маштакова, д. 12, помещение 151, этаж 1.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 142110, Московская обл., г. Подольск, ул. Маштакова, д. 12, помещение 151, этаж 1.
- 1.4. Дата государственной регистрации 18.11.2004 г., ОГРН 1047796880922
- 1.5. Уставной капитал составляет 10000 руб. Доля, принадлежащая физическим лицам, составляет 100 %
- 1.6. Основным видом деятельности общества является строительство, ремонт.

2. Информация об учетной политике.

- 2.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.
- 2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100000 руб., списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.
- 2.3. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.4. Учет материально-производственных запасов ведется – по фактической себестоимости;
- 2.5. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом среднего.
- 2.6. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы», и признаются в качестве косвенных расходов по обычным видам деятельности.
- 2.7. Финансовый результат от реализации работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- 2.8. Фирма не создавала резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам. В 2021 году по итогам года списана дебиторская задолженность в бухгалтерском учете 5 620 499,13 руб., в налоговом учете в размере 10% от выручки отчетного года – 2 225 531,75 рублей. Основанием для списания служит Определение Арбитражного суда по делу А 56-50277/2015 от 24.08.2021г., срок исковой давности более 3 лет, признание долга невозможным к взысканию, прекращение деятельности контрагента, исключение из ЕГРЮЛ, акт инвентаризации.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.

Сведения о доходах, прибыли, убытках представлены в таблице.

Наименования показателя	2021 год	2020 год	2019 год
Выручка от основного вида деятельности	22 255 тыс. руб.	35 080 тыс. руб.	19 528 тыс. руб.
Чистая прибыль от основного вида деятельности	1 664 тыс. руб.	14 127 тыс. руб.	1 209 тыс. руб.

В течение года были выплачены дивиденды учредителю, что отражено в Отчете об изменении капитала. Вследствие выплаты дивидендов размер капитала изменился.

В 2020 году ООО «Ремстройсервис КМ» был получен льготный кредит на восстановление деятельности на неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости в размере 409 990,00 руб. по Постановлению Правительства №696 от 16.05.2020. Все условия договора с банком были соблюдены, поэтому на основании 21.4 пункта статьи 251 НК при определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы не учитывались. Расходы, произведенные за счет данного кредита, учтены при исчислении налоговой базы по налогу на прибыль. В бухгалтерской отчетности в Отчете о финансовых результатах отражено списание полной суммы дебиторской задолженности и получение льготного кредита. Данные декларации по налогу на прибыль за 2021 год будут отличаться от данных Отчета о финансовых результатах в Бухгалтерской отчетности. Так же в Отчете о финансовых результатах отражена выплата материальной помощи сотрудникам, при расчете налоговой базы по налогу на прибыль эти выплаты не учитывались.

Среднесписочная численность сотрудников составляет 16 человек.

Директор

Зайцев С.В.

