

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПЕРИОД 2021 Г.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ПЕРСОНАЛ-КОНСАЛТ» (далее «Общество») зарегистрировано по адресу: 115230, Москва г, Электролитный проезд, дом 9, корпус 1, этаж №4, помещение №VII, комната №4.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

- предоставление услуг по подбору персонала;
- предоставление услуг по найму рабочей силы;
- найм рабочей силы и подбор персонала.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах от реализации:

Выручка от реализации за 2021 год составила 1 335 408 тыс. руб.

Информация о прочих доходах:

Прочие доходы за 2021 г. составили 1 243 тыс. руб., в т.ч.:

- восстановление расходов на ДМС – 186 тыс. руб.
- удержания за дни отпуска, предоставленные работникам авансом – 953 тыс. руб.
- корректировка реализации прошлых лет 96 тыс. руб.
- прочие доходы 8 тыс. руб.

Информация о расходах по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж за 2021 г. составила 1 313 914 тыс. руб.

Расшифровка затрат по элементам представлена в таблице 1.

Таблица 1

Расшифровка затрат по элементам, тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	45 797	3 771
Расходы на оплату труда	862 480	255 281
Отчисления на социальные нужды	211 298	50 682
Амортизация	95	-
Прочие затраты	194 244	83 323
Итого по элементам	1 313 914	393 057
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	1 313 914	393 057

Суммы отчислений в резерв на отпуска (67 073 тыс. руб. в 2021 г и 22 230 тыс. руб. в 2020 г.) полностью включены в показатель «прочие затраты» без распределения между строками «расходы на оплату труда» и «отчисления на социальные нужды».

Информация о прочих расходах:

Прочие расходы за 2021 г. составили 17 565 тыс. руб., в т.ч.:

ДМС родственников/уволенных	90 тыс. руб.
Командировочные расходы	82 тыс. руб.
Компенсация расходов сотрудникам с разъездным характером работы	2 тыс. руб.
Комиссия банка	13 823 тыс. руб.
Прочие расходы	1 750 тыс. руб.
Расходы на услуги банков	549 тыс. руб.
Расходы при откреплении ДМС	39 тыс. руб.
Списание НДС, не принятого к вычету	551 тыс. руб.
Текущие расходы	89 тыс. руб.

Корректировка реализации прошлого года	574 тыс.руб.
Услуги связи	16 тыс. руб.

2. Сведения о продажах.

Основными заказчиками Общества, доля которого в общей выручке от реализации составляет не менее 10%, являются:

- ООО "ИНМАРКО-ТРЕЙД"
- ЮНИЛЕВЕР РУСЬ ООО

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация о дебиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 2

Таблица 2

Дебиторская задолженность по видам, тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная задолженность	-	-
Краткосрочная задолженность, в т.ч.:	376 692	175 154
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	31 833	28 913
Расчеты с покупателями	147 252	133 033
Прочая	197 607	13 208
ИТОГО строка 1230 Баланса	376 692	175 154

Информация о кредиторской задолженности по видам раскрыта в Таблице 3.

Таблица 3

Кредиторская задолженность по видам, тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Долгосрочная задолженность:	-	10 000
Займы	-	10 000
ИТОГО строка 1410 Баланса	-	78 828
Краткосрочная задолженность, в т.ч.:	1 268 395	487 965
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 149 681	457 412
Расчеты с покупателями (авансы полученные)	-	467
Расчеты по налогам и взносам	88 732	16 086
Займы	-	-
Прочая	29 982	14 000
ИТОГО строка 1520 Баланса	1 268 395	487 965

4. Классификация материально-производственных запасов (МПЗ) по группам (видам)

Сведения о классификации материально-производственных запасов (МПЗ) по группам (видам) представлены в таблице 4.

Таблица 4

Материально-производственные запасы, тыс. руб.

Вид МПЗ	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Сырье, материалы		
Готовая продукция		
Товары для перепродажи		
Прочие запасы и затраты	50	21
ИТОГО строка 1210 Баланса	50	21

5. Информация о постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, признанных в 2021 году.

Постоянные налоговые обязательства составили 1 140 тыс. рублей. Сумма начислена с расходов, принятых в бухгалтерском учете и не принятых в налоговом учете.

Изменение отложенных налоговых активов/обязательств составило 519 тыс. руб., образовано за счет начисления оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков в бухгалтерском учете и разнице в учете основных средств и начисленной по ним амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

Текущий налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2021 год, составил 2 670 тыс. руб.

6. Информация об оценочных обязательствах.

Таблица 5

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	14 215	67 073	(64 335)		16 953
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	14 215	67 073	(64 337)		16 953

Генеральный директор

_____ Челюскина Ю.В.