

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ДЮНа»
Юридический и почтовый адрес	399770, г. Елец, территория ГСК Александровский, строение 39 ряд Б, каб 1
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Розничная торговля автомобильными узлами и принадлежностями
Среднесписочная численность, человек	4

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2021 года, и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные показатели деятельности ООО «ДЮНа»

ООО "ДЮНа" является микропредприятием.

В 2021 году, согласно видам деятельности, ООО занималось продажей запчастей, ремонтом и техническим обслуживанием автотранспортных средств, а также реализацией технических газов. Учет ведется методом начисления.

В 2021 году выручка от продажи товаров и услуг составила :3060 тыс. рублей:

Расходы за 2021 год.

Тыс. руб.

с/т товара, газов	1436,3
Аренда помещений	60,0
Программное обеспечение	17,1
Обновление программных продуктов	30,4
Оплата труда	596,7
взносы и налоги	178,4
Консультационные услуги	42,2
Услуги сторонних организаций	511,1
Расходы будущих периодов	35,0
Прочие затраты	57,0
Итого	2964,20

прочие внереализационные доходы и расходы

Кредит на недополучение доходов по постановлению 696 от 20.05.2020 г.	126,0	
Услуги банка	34,7	
Резерв по сомнит. Долгам(сальдо)	36,0	
Списание кредиторской задолженности	1,0	
Списание дебиторской задолженности	17,0	
Штрафы, пени	2,0	

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

В бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам, списание происходит за счет резерва, отсюда возникает разница между налоговым и бухгалтерским учетом.

Разница в сумме доходов декларации по налогу на прибыль(строки 010+100 приложения 1 листа о2) и ОФР(строк 2110+2320+2340) возникла из-за различия признания доходов.

По строке 2340 отражены следующие доходы: отчисления в оценочные резервы 313,2 тыс. рублей, кредит по постановлению Правительства 696 от 20.05.2020 г. 126,2 тыс. рублей, которые не отражаются в декларации по налогу на прибыль.

Разница в расходах, уменьшающих сумму доходов от реализации в декларации по налогу на прибыль (строка 030+040 листа 2) и ОФР (строк 2120+2210+2220+2350) на 310 тысяч рублей возникла из-за того, что часть расходов не учитывается при налогообложении прибыли (отчисления в резерв по сомнительным долгам происходит только в бухучете).

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 369,0 тыс. руб., в т.ч.:

- авансы выданные 24,5 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 225,6 тыс. руб.

(сумма сложилась: расчеты с заказчиками 261,7-сальдо резерв по сомнительным долгам 36,1 тыс. руб).

- платежи в бюджет 118,9 тыс. руб.

Стр. 1250 денежные средства на р/с 438,0 тыс. руб.

Стр. 1260 прочие оборотные активы 35,0 тыс. руб.-сальдо расходов будущих периодов

Стр. 1370 нераспред прибыль не равна строке 2400 отчета о финансовом результате из-за выплаты дивидендов в сумме 100,0 т.руб
(431 тыс руб-386 тыс руб)+100 тыс руб дивиденды=144 тыс руб

Стр. 1520 Кредиторская задолженность 692,0 тыс. руб.: из них

- Расчеты с поставщиками –438,7 тыс. руб.
- расчеты с бюджетом-174,3 тыс. руб,
- задолженность с покупателями и заказчиками 54,1 тыс. руб.,

(сумма сложилась из авансов полученных 64,9 тыс. руб.-НДС с авансов полученных 10,8 тыс. руб, счет 76АВ)

- задолженность перед персоналом в 2021 году ООО «ДЮНа» 24,9 тыс. руб.;

4. Информация об аффилированных лицах :

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021 г.:

- Добрин Юрий Николаевич-учредитель

5. Дивиденды

Дивиденды в 2021 году выплачивались в размере 100,0 тыс. рублей по итогам прошлых лет.

6 Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- Так как ООО «ДЮНа» микропредприятие ПБУ 18»Учет расчетов по налогу на прибыль организации» не ведется.

Генеральный директор

Милов Н.И.

Главный бухгалтер

Сапрыкина М.В.