Пояснительная записка к балансу
ООО «САМКОР»
За 2021 год

1. Сведение об обществе

1.1Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «САМКОР»

1.2Юридический адрес: Российская Федерация,300016, г. Тула, ул. Николая Островского, д.76

1.3Фактический (почтовый) адрес: соответствует юридическому адресу.

1.4Дата государственной регистрации: 19.08.2011 г.

ОГРН 1117154023601

1.5 Уставный капитал предприятия составляет 500.000 рублей. Увеличение уставного капитала произошло за счет внесения дополнительного денежного вклада в размере 450.000 (четыреста пятьдесят тысяч) рублей, из которых 100.000(сто тысяч) рублей внес единственный участник Общества Мишункин Сергей Алексеевич и 350.000 (триста пятьдесят тысяч) рублей внес на основании заявления третьего лица от 22.11.2012 г. Благов Андрей Владимирович.

После внесения вклада, доля в уставном капитале Общества Благова Андрея Владимировича составляет 70 % номинальной стоимостью 350 000 (триста пятьдесят тысяч) рублей. Доля единственного участника Общества Мишункина Сергея Алексеевича уменьшен до 30 % номинальной стоимостью 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей. Сведения о количестве участников юридического лица: 2 (два) физических лица.

В 2014 году произошли изменения в составе участников Общества:

Согласно протокола № 15 от 17 мая 2014 г. об отчуждении Благовым Андреем Владимировичем части доли номинальной стоимостью 95 000 (девяносто пять тысяч) рублей, что составляет 19 % уставного капитала Общества, по цене кратной номинальной стоимости, т.е за 95 000 (девяносто пять тысяч) рублей участнику Общества Мишункину Сергею Алексеевичу.

Об отчуждении Благовым Андреем Владимировичем части доли номинальной стоимостью 255 000 (двести пятьдесят пять тысяч) рублей, что составляет 51 % уставного капитала Общества третьему лицу: Зазнобиной Елене Анатольевне. Соответственно по состоянию на 31.12.2020 доли участников участники Общества распределены следующим образом: Зазнобина Елена Анатольевна- 51%, Мишункин Сергей Алексеевич

- 49 %.

Сведения об учредителях общества в 2021 году:

Мишункин С.А.-49 % размер доли в уставном капитале

Благов А.В.-51 % размер доли в уставном капитале

1.6Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

1.9 Основной вид деятельности:

Производство мебели - 31.0

Дополнительный вид экономической деятельности:

Распиловка и строгание древесины, пропитка древесины -20.10

Производство шпона, фанеры, плит, панелей – 20.20

Производство деревянных строительных конструкций, включая сборные, деревянные строения, и столярных изделий – 20.30

Производство стекла и изделий из стекла -26.1

Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами – 51.47

Оптовая торговля бытовой мебелью – 51.47.11

Оптовая торговля офисной мебелью – 51.64.3

Розничная торговля мебелью и товарами для дома – 52.44

Розничная торговля офисной мебелью – 52.48.11

2.Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

2.1.3.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4.Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию, так же списывать в состав материальных расходов стоимость имущества , не являющегося амортизируемым, в течении более чем одного отчетного периода в порядке, установленном самостоятельно.

2.1.5.В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2011 году внесено изменение по увеличению стоимости таких объектов с 20 000 рублей до 40 000 рублей (п.5 ПБУ6/01 от 30.03.01 № 26н ,ст256 НК РФ).

1) С 2016 г. лимит отнесения основных средств к амортизируемому имуществу в налоговом учете увеличился до 100 000 руб.

2)В бухгалтерском учете сырье и полуфабрикаты до 100 000 руб., приобретенные для изготовления продукции списываются единовременно.

3)Увеличение основных средств в 2016 году: вложение во внеоборотные активы-неотделимые улучшения арендованного помещения в сумме -2 748 305,37 рублей

2.1.6. Переоценка основных средств не производилась.

2.1.7.При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости .

С 1 января 2015 г. утратили силу нормы НК РФ, предусматривающие использование метода ЛИФО для определения размеров расходов в виде стоимости МПЗ, использованных в производственной деятельности, а также для определения размера расходов в виде стоимости проданных товаров. Соответствующие поправки внесены в п. 8 ст. 254 и пп. 3 п. 1 ст. 268 НК РФ.

В бухгалтерском и налоговом учете сырье и полуфабрикаты до 100 000 руб., приобретенные для изготовления продукции списываются единовременно.

2.1.8.Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей. В данном периоде сомнительных долгов по задолженности, возникшей по договорам реализации, по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам не было.

2.1.9Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было

2.1.10 С 1 января 2015 г действует новый порядок налогового учета процентов по долговым обязательствам, Закон № 420-ФЗ от 08.03.2015 г № 32-ФЗ

Сумма процентов по выданным займам учредителю, согласно ставке процентов, прописанной в договоре займа входит во внереализационные доходы в бухгалтерском и налоговом учете.

Сумма процентов по полученным кредитам и займам, согласно ставки процентов, прописанной в кредитном договоре в бухгалтерском учете списывается в косвенные расходы полностью, в налоговом учете проценты списываются в прочие косвенные расходы по ставке рефинансирования , установленной ЦБ.

В бухгалтерском учете- 738 644

В налоговом учете – 285 671

Разница – 452 973

2.1.11.Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2021 году по сравнению с 2020 годом предусмотрено:

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Фирма определяет налоговую базу по НДС по начислению.

с 1 января 2015 г. появилось законное право самостоятельно выбирать, в каком квартале заявить "входной" НДС к вычету. Сделать это можно в любом квартале в течение трех лет с момента принятия на учет соответствующих товаров (работ, услуг) - не позднее налогового периода, в котором истекает трехлетний срок, исчисляемый с момента принятия товаров к учету (Письмо Минфина России от 06.08.2015 N 03-07-11/45515). Новая норма, предусмотренная п. 1.1 ст. 172 НК РФ, дает право не только переносить вычеты на более поздние периоды, но и заявлять "входной" НДС к вычету по одному счету-фактуре частями в разных налоговых периодах в течение трех лет.

2.2.1.1 Налогообложение движимого имущества:

В 2021 ГОДУ объектом обложения налогом на имущество организаций является только недвижимое имущество. Неотделимые улучшения арендованного помещения в сумме - 2 748 305,37 рублей за минусом амортизации 2 748 305,37 руб, полностью амортизировано.

В 2021 году Были приобретены основные средства:

2 квартал 2021 г – Автомобиль легковой KAPTUR.СИНИЙ,ЧЕРНЫЙ,VIN X7LASRA1967539249

ИТОГО ПРИХОД основных средств ЗА 2021 ГОД **1 162 800 РУБ**
Вложения во внеоборотные активы: 2 квартал

Печи производство ПФК Протем ПВХ-600.00.00.00 для производства гранулированного пеностекла- 2 шт- 75 416 666,67 руб

2.2.2.В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.3.Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г №1.

2.2.4.По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей .

2.2.6.Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.2.7.Бухгалтерская отчетность подписывается руководителем и главным бухгалтером организации.

2.2.8.Бухгалтерская отчетность составляется, хранится и представляется пользователям бухгалтерской отчетности в установленной форме в электронном виде в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1.Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. В 2021 году выручка от реализации товаров собственного производства составила - 53 495 036 (руб. без учета НДС),
выручка от реализации покупных товаров составила 246 117 806 (руб. ,без учета НДС) .

Всего выручка составила: **299 612 842 руб.**

Выручка по НДС за 2021 г составила
1квартал – 40 875 283 руб
2квартал- 12 366 556 руб
3квартал- 94 442 078 руб
4 квартал- 151 928 926 руб
ИТОГО: 299 612 843 руб

Внереализационные доходы:

Проценты, начисленные по депозиту	1 792 658 руб
Проценты, начисленные на выданный займ	665 790 руб
Проценты, начисленные на кредит ПРОМСВЯЗЬБАНК	1 684 139 руб
Курсовые разницы :	
ЦГ СВЕТ	1руб 43 коп
ЛАНИТ-ИНТЕГРАЦИЯ	72 896 руб
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	27 026 руб
Списание задолженности:	
Денкирс Рус	24 074 руб
Интернешнл Групп	1 354 910 руб
Ламикс	403 руб
Лаунберг	5 800 руб
ТДСЗ	15 039 руб
Эгида	40 885 руб
Ланит-Интеграция	19 393 руб
Пени по НДС	Кросинг (**448 928**)руб

Всего прочие доходы составили **5 254 086 руб.**

ИТОГО ВЫРУЧКА с прочими доходами ЗА 2021 Г СОСТАВИЛА 304 866 928 РУБ

Доходы от реализации и внереализационные доходы по налоговой декларации по прибыли составили – **305 280 190** руб

Выручка и прочие доходы по отчету о финансовых результатах за 2021 г составила- **304 866 928** руб.

Разница – 413 262 руб

Расшифровка разницы:

Внереализационные доходы:

Пени по НДС -	448 928 руб Кросинг
% по выданным займам -	(35 666)руб

3.1.2 Валовая прибыль в бухгалтерском учете от реализации товаров и услуг в 2021 году составила **37 382** ТЫС. РУБ

3.1.3 Себестоимость реализованных товаров в 2021 г. составила ***262 231*** ТЫС. РУБ.

2021 г.

1.Сырье и материалы	-	58 202	тыс. руб.
2.Товары	-	199 441	тыс. руб.
3.Затраты на оплату труда	-	10 300	тыс. руб.
4.Отчисления в фонды	-	3 112	тыс. руб
5.Амортизация		4 513	тыс.руб.
5.1Амортизация нематериальных активов-		11	тыс.руб
6.Проценты по полученным займам,кредитам –		739	тыс.руб.
8.Прочие расходы: в том числе -		**20 734**	тыс.руб.
8.1 транспортный налог-		44	тыс руб
8.2 списание материалов-		11 071	тыс руб
8.3списание товаров-		6	тыс.руб
8.4 РКО банка ,госпрошлины		535	тыс руб
8.5 корректировка задолженности по поставщикам -		1 772	тыс руб
8.6 корректировка задолженности по покупателям –		6 407	тыс руб
8.7 пени, штрафы по налогам -		664	тыс. руб
8.8 списание командировочных расходов и услуг-		82	тыс руб
8.9 страхование имущества-		636	тыс руб
8.10 корректировка оплаты труда -		(34)	тыс.руб Кросинг
8.11 пени по ндс		(449)	тыс руб Кросинг

ИТОГО РАСХОДОВ в бухгалтерском учете 297 052 тыс.рублей

Расходы по декларации по налогу на прибыль за 2021 год составляют 296 719 тыс руб

Разница - 334 тыс.руб (333 831) руб

Расшифровка разницы:

1.амортизация нематериальных активов –	10 556 руб
2.себестоимость готовой продукции-	319 231 руб
4.начисленные % по полученным займам-	452 973 руб
5. пени по Ндс	448 928 руб

3.1.4 Бухгалтерская прибыль по основным видам деятельности составила - **7 814 тыс.руб**

3.1.5 Налоговая прибыль составила ***-8 561*** тыс. рублей

Сумма исчисленного налога – 1 712 тыс.руб

Совокупный финансовый результат периода- 6 103 тыс.руб

Нематериальные активы – логотип и фирменный стиль компании патентные услуги -120 тыс.руб.

В целом на конец года балансовая стоимость нематериальных активов, учтенных на счете 04, с учетом амортизации составила 17 тыс. рублей.

3.2.Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности составила- **261 325** тыс.руб в т. числе:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками- 91 124 тыс.руб
Расчеты с покупателями и заказчиками – 171 110 тыс.руб.
Налог на прибыль- 2 327 тыс.руб.
Прочие налоги и сборы 4 тыс. руб.
Расчеты по соц страху- 16 тыс. руб.
Расчеты по претензиям 36 тыс. руб
Задолженность по арендным платежам 2545 тыс.руб
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 162 тыс. руб.
НДС по авансам и предоплатам выданным (5 996)тыс .руб (дросним)

3.3. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021г. составила **625 439** тыс.рублей. в т. ч.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 199 137 тыс. руб.
Расчеты по авансам полученным 503 823 тыс. руб.
По налогам и сборам 2 611 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда 413 тыс руб
Расчеты с лизингодателем 2 214 тыс.руб.
Ндс по арендным обязательствам- 168 тыс руб
Расчеты по исполнительным документам 4 тыс.руб
НДС по авансам и предоплатам выданным **82 932** тыс руб

4 Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2021 г.
1	Среднесписочная числен.работников	36
2	Затраты на оплату труда	10 300 тыс. рублей
3	Расчеты по соц.страх. и обеспечению	3 112 тыс. рублей

5 .Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021г.
1	Уставный капитал	500.000 рублей

Генеральный директор: Шульгин Д.С.
Главный бухгалтер: Рябова Д.Е.