

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Центр Ка» за 2021 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 685000, г. Магадан, пер. Марчеканский, д. 6, к.5

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 1 по Магаданской области 26.03.2003 г.

ИНН 4909906456, КПП 490901001, ОГРН 1034900006393

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин.

Участниками Общества являются: Нестерович Элина Владимировна (80%) и Нестерович Александр Владимирович (20%).

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 200 тыс. рублей.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированным лицом Общества является: Нестерович Элина Владимировна, 80%. В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами не было. В 2021 году операций со связанными сторонами не осуществлялось.

3. Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачено краткосрочные вознаграждения:
за 2020 год в сумме 3 504 тыс. руб.
за 2021 год в сумме 3 863 тыс. руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 753 087 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлый отчетный период составили: 657 330 тыс. руб. (без НДС):

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году представляет собой прибыль в сумме 48 693 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 35 353 тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 20 942 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9 118 тыс. руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказами № 89/к от 24.12.2020, № 48/ОД от 01.10.2021.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40

000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества не создаются.

На 31.12.2021 г. сомнительных долгов нет, резерв не создается.

Доходы по видам деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с реализацией товаров, а также и оказанием услуг относятся расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из фактических расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создаются.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 36 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 36 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в долгосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор



А.В. Нестерович

М.П.