

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год**  
**ООО «Полихимкомплект-М»**

**1. Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью «Полихимкомплект-М»,

юридический адрес : 119034, Москва г, Zubovskiy b-p, d.13, str.1, пом. II, этаж 3 , комн.11

Дата государственной регистрации: 28 марта 2008 года.

ОГРН 1087746415624    ИНН 7706686144    КПП 770401001

Зарегистрировано в ИФНС России №4 по г. Москве 18.01.2011 г. свидетельство 77 №013441756.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 28 человек.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля химическими веществами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Жилич Станислав Владимирович является единственным участником Общества.

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

Размер уставного капитала Общества не менялся в течение 2021 года и на 31.12.2021 г. составляет 20 000 рублей.

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Выручка в 2021 году составила 1 818 867 тыс. руб. (без НДС):

Выручка за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

- 2020 год – 1 160 021 тыс. руб.;
- 2019 год – 961 372 тыс. руб.;
- 2018 год – 958 601 тыс. руб.;
- 2017 год – 862 221 тыс. руб.

В налоговом учете доходы от реализации в 2021 г. также составили 1 818 867 тыс. руб.

**3. Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие 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 «Расходы организации»). Учет расходов по заготовке и доставке товаров до склада

(транспортные расходы) по отдельным договорам и счетам включаются в состав издержек обращения пропорционально реализованной продукции.

Расходы, связанные с реализацией, в 2021 году составили 1 720 984 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 1 718 905 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов, связанных с реализацией товаров для целей бухгалтерского и налогового учета, образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 2 079 тыс. руб. образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов основных средств.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили :

- 2020 год – 1 092 498 тыс.руб.;
- 2019 год – 926 296 тыс.руб.;
- 2018 год – 908 061 тыс.руб.;
- 2017 год – 814 928 тыс.руб.

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **97 884 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила **99 962 тыс. руб.**

#### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **57 942 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила **57 942 тыс. руб.**

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2021 году составила **71 843 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила **69 777 тыс. руб.**

Возникшая разница в сумме **2 066 тыс. руб.** в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

- 2 066 тыс. руб. – это не принимаемые для налогообложения расходы (услуги непроизводственного назначения, НДС по прочим расходам, непокрытая дебиторская задолженность).

## **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 88 132 790 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 17 626 559 руб.

## **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2021 году, составил 66 356 тыс. руб.

## **9. 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 Приказом № 28 от 31 декабря 2016 г.

**Первоначальная стоимость основных средств (ОС)** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

В бухучете актив признается основным средством, если его стоимость свыше 40 000 рублей. В налоговом учете стоимость приобретения основных средств – более 100 000 рублей (п. 5 ПБУ 6/01, п. 1 ст. 256 НК РФ). Если же срок использования актива менее 12 месяцев, независимо от его стоимости, то его отражают на счете 10 «Материалы» и списывают на затраты сразу после передачи их 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 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средневзвешенной себестоимости приобретения.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Резервы по сомнительным долгам** Общества в отчетном году не создавались.

**К прямым расходам**, связанным с реализацией покупных товаров относятся: себестоимость товаров и расходы по заготовке и доставке товаров до склада (транспортные расходы), которые включаются в расходы пропорционально реализованной продукции.

**Коммерческие 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).

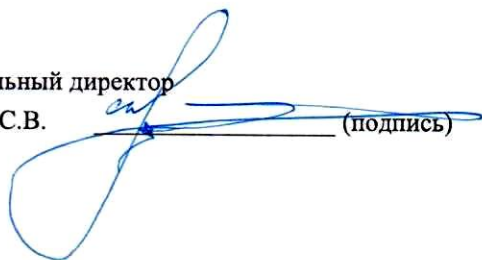
**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2021 году не создавались.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Генеральный директор  
Жилич С.В.



(подпись)