



Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «Мельник»

ИНН 2461036080, КПП 246101001, ОГРН 1172468012738, БИК 040407923, Р/сч 407 028 108 490 000 033 01 Красноярский РФ АО «Россельхозбанк», к/сч 30101810300000000923

Россия, 660059, г. Красноярск, ул. Семафорная, д. 439, пом. 2, телефон: 8(391)201-58-50, 251-36-56, e-mail: melnik_57@list.ru

МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ №24 ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ

Исх. № 19 от «13» мая 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г. ООО Торговый Дом «Мельник»

1. Основные сведения организации

Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Мельник», юридический адрес: 660059, г. Красноярск, ул. Семафорная д. 439, помещение 2.

Дата государственной регистрации: 27 февраля 2017 г.

ОГРН: 1172468012738

ИНН: 2461036080

КПП: 246101001

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

Основным видом деятельности общества является торговля оптовая мукой и макаронными изделиями. Дополнительным видом деятельности является торговля оптовая крупами.

Размер уставного капитала на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Счет бух. учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (с НДС) за 2021 г. тыс.	Сумма НДС за 2021 г.	Оборот (без НДС)	№ стр. Ф.2	Оборот (без НДС) за 2021 г.	№ стр. декларации	

		руб.	тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.		тыс. руб.		
90.1	Реализация товара	124 807	11 346	113 461	2110	113 461	010	0
ИТОГО:		124 807	11 346	113 461		113 461		0

Доход от реализации (без НДС) за 2021 г. - **113 461** тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **111 799** тыс. руб. (без НДС):

Счет бух. учета	Расходы по основному виду деятельности	Себестоимость продаж по основному виду деятельности БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за 2021 г. тыс. руб.	№ стр. в Ф.2	Оборот (без НДС) за 2021 г. руб.	№ стр. декларации	
90.2	Товар	105 415	2120	105 415	030	0
90.7	Коммерческие	6 382	2210	6 445	030	63
ИТОГО		111 797		111 860		63

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности составил **1 664 тыс. руб.** № стр. Ф.2 – 2200

5. Прочие расходы и доходы

Сальдо прочих расходов и доходов для целей бухгалтерского учета составило **117 тыс. руб.**

Счет бух. учета	Основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за 2021 г. тыс. руб.	№ стр. Ф. 2	Оборот (без НДС) за 2021 г. тыс. руб.	№ стр. декларации	
91.1	Прочие доходы	1	2340	22	020	(21)

91.2	Прочие расходы	86	2330+2350	136	040	(50)
САЛЬДО		87		158		(71)

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **158 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **1 487 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила **297 тыс. руб.**

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат хозяйственной деятельности предприятия за 2021 г. представляет собой прибыль в размере **1 274 тыс. руб.**

Директор _____



Федосов А.И.