

ООО "ДЕКАРТ-Центр"

141400, Московская область, г. Химки, ул. Ленинградская, 31
ОГРН 1075047000930 ИНН 5047080730 КПП 504701001

В Межрайонную ИФНС
России №13 по Московской области

от ООО «ДЕКАРТ-Центр»
Тел. (499) 673-21-69

Пояснительная записка к годовому отчету за 2022 год.

Основным видом деятельности ООО «Декарт Центр» является коммерческая деятельность по продвижению на рынке продаж лакокрасочных товаров клиентов общества и получение за это вознаграждения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет специализированная организация.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности, на основании документов, подтверждающих переход права собственности (накладных, актов выполненных работ казанных услуг). Сумма выручка, полученная Обществом за 2022г., по данным бухгалтерского учета составила 51 600,0 тыс. руб. Указанная сумма отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2110.

Бухгалтерский учёт расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счёта 26 «Общехозяйственные расходы», которые в конце отчетного периода признаются расходами конкретного периода по обычным видам деятельности и списываются в уменьшение суммы полученных доходов в дебет счёта 90 «Продажи».

Результатом деятельности Общества за 2022 год является балансовая прибыль в сумме 31 924 278,64 руб.

При заполнении Отчета о движении денежных средств по строке 4122 помимо сумм, вложенных непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 9.01.2014 N 07-04-18/01);
- суммы с страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

Объектом налогообложения Общества являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

В соответствии со ст.346.17 НК РФ датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу. В течение налогового периода сумма дохода, поступившего на расчетный счет, составила 56 348 тыс. руб.

Под налогооблагаемыми расходами организации понимаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, при условии, что они связаны с получением доходов.

Перечень налогооблагаемых расходов закреплён в п.1 ст. 346.16 НК РФ.
Расходами признаются затраты после их фактической оплаты.

Налоговая база для исчисления налога, уплачиваемого в связи с применением УСН, за 2022 год составила 37 436 679,00 рубля. Сумма налога исчисленная составила 5 615 502 рублей.

Общество не имеет просроченной кредиторской и дебиторской задолженности. Вся задолженность Общества реальна к взысканию.

Генеральный директор
ООО «ДЕКАРТ-Центр»

Слесаренко А.В.

Генеральный директор
ООО «Декарт Консалт»

Басова А.Б.



07.03.2022г.