

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

АО «Калинов Родник» за 2020 год.

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «09» сентября 2016 г.

ИНН: 9717041166 , КПП: 771701001

Зарегистрировано в ИФНС России № 7717 по г. Москве.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Численность сотрудников на конец отчетного периода составила 96 человек.

Основной вид деятельности общества – Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

Деятельность, осуществляемая обществом направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2020 г. составляет 200 000 (Двести тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество акций: 200 000 штук номинальной стоимостью 1 (один) руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров и услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» .Доходы от реализации в 2020 году составили 161 429 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 150 749 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 149 476 тыс. руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 8 786 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 331 тыс. руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 14 549 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 4 517 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих доходах и расходах для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась:

а) от разницы в суммах доходов (расходов) от операций по покупке (продаже) валюты, которая в бухгалтерском и налоговом учете, возникает из-за существующих различий в нормах, установленных главой 25 НК РФ и ПБУ 3/2006 (утвержденного приказом Минфина России от 27.11.2006 г. №154н).

б) в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. 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 7 767 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 1 553 тыс. руб.

7. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств за 2020 год денежные потоки (строки – 4111, 4119, 4121, 4129) в соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 отражаются в отчете свернуто.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №6 от 01 ноября 2016 г.