

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ

Общество с ограниченной ответственностью

"ИНС"

ИНН 5035026778 КПП 501201001

ОГРН 1155035000218

на 31 декабря 2020 года

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

ООО «ИНС» (далее Общество) зарегистрировано 20 июля 2004 года.

Юридический адрес: 142507, Московская область, г.Павловский Посад, ул.Орджоникидзе, д.14

С 16 октября 2018

Юридический адрес: 143986, Московская область, г. Балашиха, ул. Советская (Железнодорожный мкр.), д.54, литера Б1, Кабинет 12

Фактический адрес: 143986, Московская область, г. Балашиха, ул. Советская (Железнодорожный мкр.), д.54, литера Б1, Кабинет 12

Уставной капитал составляет 25 000 руб и внесен полностью.

Учредителями общества являются физические лица:

Бредихина О.С.) - номинальная стоимость доли 8500 руб. (34%)

Фридеман Ю.Ф. - номинальная стоимость доли 8000 руб. (32%)

Трушин Д.Е. - номинальная стоимость доли 4250 руб. (17%)

Бедретдинова Г.Т. – номинальная стоимость доли 2500 руб. (10%)

Пясецкая С.В. - номинальная стоимость доли 1500 руб.(6%)

Васильченко К.С. - номинальная стоимость доли 250 руб.(1%)

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основным видом деятельности ООО «ИНС» является сдача в наем собственного недвижимого имущества. Организация имеет на балансе семь автозаправочных станций. Все автозаправочные станции сданы в аренду. Земельные участки под объектами находятся в собственности.

С 2016 -2019г. ООО «ИНС» применяла упрощенную систему налогообложения,

Объект налогообложения – Доходы (6%).

С 2020г. Общество применяет общую систему налогообложения.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства оцениваются по фактической стоимости, отражаются в бухгалтерском учете в момент оприходования по первоначальной стоимости, включая все фактически произведенные затраты по возведению или приобретению.

По состоянию на 31 декабря 2019 года стоимость основных средств составила:

- по первоначальной стоимости - 123 469 тыс.руб.
- накопленная сумма амортизационных отчислений - 77 428 тыс.руб.
- остаточная стоимость -46 041 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года стоимость основных средств составила:

- по первоначальной стоимости - 123 469 тыс.руб.
- накопленная сумма амортизационных отчислений - 82 464 тыс.руб.
- остаточная стоимость -41 005 тыс.руб.

Так же, на конец 2020 года, числится не завершенное строительство сумме 57,5 тыс.руб.

Основные средства в организации распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроками полезного использования, которые определены классификатором, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Амортизация по основным средствам в бухгалтерском учете начисляется линейным способом.

Переоценки стоимости основных средств в 2020 г. не производилось.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Выручка за 2020г. от сдачи имущества в аренду составила – 45008 тыс.руб. Коммерческие расходы составили в 2020 г. 18 643 тыс.руб, в т.ч.

№ п/п	Наименование расходов	Сумма (тыс.руб)	Процентное соотношение
1	Амортизация ОС	5036=	27,01
2	Консультационные услуги	280=	1,5
3	Заработная плата	9839=	52,78
4	Налоги с заработной платы	1763=	9,46
5	Расходы по ЭДО	28=	0,15
6	Расходы по страхованию имущества	454=	2,43
7	Земельный налог	1202=	6,45
8	Услуги интернет	41=	0,22
	ИТОГО	18 643	100

По основному виду деятельности получена прибыль в размере 26 365 тыс. руб.

РАСШИФРОВКА ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ
к Отчету о финансовых результатах

Строка 2340:

Наименование доходов	Сумма (тыс. руб.)
Проценты по предоставленным займам	77=
Продажа FXMM	2 588=
ВСЕГО	2 665=

Строка 2350:

Наименование расходов	Сумма (тыс.руб.)
Налог на имущество	561=
Коммунальные услуги (не принимаемые к НУ)	27=
Услуги банка	132=
Услуги сторонних организаций	4=
Юридические услуги	4=
Цена приобретения FXMM	2 471=
Штрафы и пени	4=
ВСЕГО	3203=

Строка 2340:

Наименование доходов	Сумма (тыс. руб.)
Проценты по кредитам и займам	1573=
ВСЕГО	1573=

Всего по результатам работы получена прибыль (до налогообложения) 24254 тыс.руб.

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 **25 310** тыс. руб., в том числе:

Выручка от реализации услуг по предоставлению имущество в аренду – 45 008 тыс.руб
Внереализационные доходы – 2665 тыс. руб.

Косвенные расходы – 18 177 тыс.руб:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма (тыс.руб)
1	Амортизация ОС	4014=
2	Консультационные услуги	280=
3	Заработная плата	9839=
4	Налоги с заработной платы	1763=
5	Расходы по ЭДО	23=
6	Расходы по страхованию имущества	454=
7	Земельный налог	1202=
8	Услуги интернет	41=

9	Налог на имущество	561=
	ИТОГО	18 177=

Внереализационные расходы:

Наименование расходов	Сумма (тыс.руб.)
Услуги банка	132=
Услуги сторонних организаций	4=
Юридические услуги	4=
Цена приобретения FXMM	2 472=
% по кредитам и займам	1573=
ВСЕГО	4185=

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2020 составила **5 062** тыс.руб.

Чистая прибыль по итогам года составляет **19 192** тыс. руб.

Общим собранием акционеров ООО «ИНС» было принято решение распределить полученную прибыль Общества, пропорционально долям участников Общества , а именно:

по протоколу № 01/2020 от 15.01.20г. на сумму 8 790 000 руб.

ФИО Учредителя	Размер доли в УК	Сумма дивидендов к выплате
Бредихина О.С.	34%	2 988 600 руб.
Фридеман Ю.Ф.	32%	2 812 800 руб.
Трушин Д.Е.	17%	1 494 300 руб.
Бедретдинова Г.Т.	10%	879 000 руб.
Пясецкая С.В.	6%	527 400 руб.
Васильченко К.С.	1%	87 900 руб.

по протоколу № 02/2020 от 15.04.20г. на сумму 8 520 000 руб.

ФИО Учредителя	Размер доли в УК	Сумма дивидендов к выплате
Бредихина О.С.	34%	2 988 600 руб.
Фридеман Ю.Ф.	32%	2 726 400 руб.
Трушин Д.Е.	17%	1 448 400 руб.
Бедретдинова Г.Т.	10%	852 000 руб.
Пясецкая С.В.	6%	511 200 руб.
Васильченко К.С.	1%	85 200 руб.

по протоколу № 05/2020 от 15.07.20г. на сумму 8 520 000 руб.

ФИО Учредителя	Размер доли в УК	Сумма дивидендов к выплате
Бредихина О.С.	34%	2 988 600 руб.
Фридеман Ю.Ф.	32%	2 726 400 руб.
Трушин Д.Е.	17%	1 448 400 руб.
Бедретдинова Г.Т.	10%	852 000 руб.
Пясецкая С.В.	6%	511 200 руб.
Васильченко К.С.	1%	85 200 руб.

по протоколу № 08/2020 от 20.10.20г. на сумму 2 840 000 руб.

ФИО Учредителя	Размер доли в УК	Сумма дивидендов к выплате
Бредихина О.С.	34%	965 600 руб.
Фридеман Ю.Ф.	32%	908 800 руб.
Трушин Д.Е.	17%	482 800 руб.
Бедретдинова Г.Т.	10%	284 000 руб.
Пясецкая С.В.	6%	170 400 руб.
Васильченко К.С.	1%	28 400 руб.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность ООО "ИНС" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального [закона](#) от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", [Положения](#) по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, [Положения](#) по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2020 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод оценки по средней.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Бредихина О.С.

Главный бухгалтер

Пясецкая С.В.