

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за год 2020г.

1. Общие сведения

ООО «КБ-Плюс»

Адрес места нахождения:

107023, г. Москва, ул. Семеновская Б. дом 40 строение 4 офис 306

ИНН 7719490276 КПП 771901001 ОГРН1197746240768

Дата регистрации ООО «КБ-Плюс»- 05.04.2019г. Начало деятельности — май 2019г.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1 Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

1.2 Количество учредителей: два физических лица С. А. Брусков 50%, занимает должность Генерального директора и Д. В. Куликов 50%

1.3 Основной вид финансово-хозяйственной деятельности за 2020г.: «Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет» ОКВЭД 47.91.2

1.4 Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 2 человека.

1.5 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом Генерального директора С.А. Брускова от 30.12.2019 № 1.

Применяется линейный метод амортизации.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости. Способ оценки товаров в рознице - по стоимости приобретения.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю, или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов) Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправлять в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

Предприятие формирует резервы в соответствии с действующим законодательством и учетной политикой, в случае наличия оснований для их создания.

В связи с отнесением предприятия к субъектам малого предпринимательства не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»; ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»; ПБУ 12/2010 «Операционные сегменты»; ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности» ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Финансовые показатели (руб.):

Убыток за год 2020 года составил (-423013);

3.1 Выручка от реализации(в т. ч.) -1268623;

выручка от реализации товаров -1117181;
выручка от реализации (работ, услуг) собственного производства -151442;
3.2 Расходы от реализации всего(в том числе:) -1565344;
стоимость реализованных покупных товаров -1016646;
фонд оплаты труда -266000;
страховые взносы -71556;
прочие расходы -211142;
3.3 Внереализационные расходы -126292;

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020

4.1 Запасы (товары для продажи) -118192;
4.2 Кредиторская задолженность, краткосрочная, всего, в т.ч. -588634;
по расчетам с поставщиками -32925;
по расчетам с бюджетом -51768;
по расчетам с внебюджетными фондами -;
по расчетам по заработной плате -133696;
по расчетам с подотчетными лицами -13982;
4.3 по кредитам и займам -356263;

5. Прочая информация:

С 01.01.2021 года организация сменила режим налогообложения с ОСНО на УСНО (доходы минус расходы) для улучшения экономических показателей.

Генеральный директор Брусков Сергей Анатольевич