

Общество с ограниченной ответственностью «САФАРИ»

(ООО «САФАРИ»)

ИНН/КПП 4345381964/771401001

Юр(почтовый) адрес: 123007, г. Москва, Хорошевский 2-й проезд, д. 7, стр. 18, пом. IX.

КИРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8612 ПАО СБЕРБАНК Г. КИРОВ; р/счет №40702810027000007043;

БИК 043304609; к/сч №30101810500000000609

тел. +7 (985) 200-86-31; e-mail: safary_buh@mdregion.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «САФАРИ»

за 2020 год.

г. Москва

«22» марта 2020 г.

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «САФАРИ»,

юридический и фактический адрес:

123007, Москва, 2-й Хорошёвский проезд, дом 7, строение 18, помещение IX

Дата государственной регистрации: «14» марта 2014 г. в ИФНС по г. Кирову.

ОГРН: 1144345006630

ИНН: 4345381964

КПП: 771401001

С «05» августа 2016 г. организация поставлена на учет в налоговом органе ИФНС № 14 по г. Москве.

Организация имеет два обособленных подразделения:

в г. Кирове по адресу: 610014, г. Киров, ул. Щорса, дом 95а, КПП 434501001;

в г. Санкт-Петербург по адресу: 192102, г. Санкт-Петербург, Прогонная ул., дом 5, КПП 781645001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Среднесписочная численность работников в 2020 г. составила 29 человек, из них 14 чел. в головной организации в г. Москва, 14 чел. в обособленном подразделении в г. Кирове и 1 чел. в подразделении в г. Санкт-Петербург.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая прочими бытовыми товарами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредитель: Пасынков Денис Алексеевич (размер доли 100%),

Генеральный директор: Нечаев Сергей Петрович.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2020 году составили 936 556 029 руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – 929 495 157 руб.
- 2018 год – 813 484 339 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг 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 85 955 016 руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма косвенных расходов составила 75 902 278 руб.

Разница в сумме коммерческих и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета возникла в связи с учетом расходов налогоплательщика – покупателя товаров на доставку этих товаров в налоговом учете в сумме 8 140 573 руб., согласно ст.320 НК РФ, в составе прямых расходов и в связи с созданием резервов предстоящих расходов по вознаграждениям работников на сумму 1 912 165 руб.

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – 93 339 301 руб.;
- 2018 год – 69 368 287 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил 46 742 420 руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от деятельности организации составила 58 611 667 руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 39 710 190 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 36 706 907 руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 3 003 283 руб. представляет собой доходы от уменьшения созданных резервов предстоящих расходов и платежей.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 79 977 238 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 78 899 590 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 077 648 руб. представляет собой: постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ, в сумме 788 453 руб., временную разницу на созданные резервы по сомнительным долгам в сумме 289 195 руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляет 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 11 722 333 руб.

Налог на прибыль в бюджеты субъектов РФ в сумме (17%) 9 963 983 руб., исходя из среднесписочной численности работников и остаточной стоимости основных средств, распределен по подразделениям организации следующим образом:

- 44,9895% – головная организация в г. Москва = 4 482 746 руб.,
- 53,4117% – обособленное подразделение в г. Киров = 5 321 933 руб.,
- 1,5988% – обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург = 159 304 руб.

8. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на оказание услуг по гарантийному ремонту реализованных товаров учитываются отдельно на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с аналитическим учетом по видам затрат и подразделениям, в конце месяца списываются на счет 44 «Издержки обращения».

Коммерческие и управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Издержки обращения», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

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

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договоров:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Генеральный директор ООО «САФАРИ»



/Нечаев С.П./

Главный бухгалтер ООО «САФАРИ»

/Чернова Н.Ю./