



Российская федерация
Общество с ограниченной ответственностью
КОРЭТЕСТ СЕРВИС
CORETEST SERVICE, Ltd.

ОКПО 00442270
ОГРН 1027200837816
ИНН 7204036671
КПП 720301001

Россия, 625003, г. Тюмень
ул. Ленина 2а (оф 002)
тел/факс (3452) 529-623
www.coretest.ru
office@coretest.ru

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Корэстест сервис»
за 2020 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Корэстест сервис»
ИНН, КПП, ОГРН	7204036671, 720301001, 1027200837816
Юридический и почтовый адрес	625003, г. Тюмень, ул. Ленина 2а, офис 002
ФИО, должность руководителя	Романов Евгений Аркадьевич, Генеральный директор
ФИО главного бухгалтера	Михайлова Анастасия Михайловна
Основной вид деятельности по ОКВЭД	72.19
Среднесписочная численность, человек	62
Размер уставного капитала, руб.	1 000 000

2. Основные показатели деятельности ООО «Корэстест сервис»

В 2019 году, согласно основному виду деятельности, предприятие осуществляло научные исследования в области естественных наук, а именно исследование зерна.

Доходы в 2020 году составили:

Выручка от реализации составила 383 231 тыс.руб.(стр.2110 ф.2), из нее:

- 165 567 тыс.руб. выручка от лабораторных исследований зерна;
- 176 206 тыс.руб. выручка от аренды лабораторного оборудования;
- 36 619 тыс.руб. выручка от технического обслуживания и поставки ЗИП для лабораторного оборудования сторонним организациям;
- 2 439 тыс.руб. выручка от информационного сопровождения;
- 2 400 тыс.руб. выручка от собственного производства оборудования.

Прочие доходы 1 148 тыс.руб. (стр.2340 ф.2), из них:

- признание в доходах товар полученных безвозмездно 859 тыс.руб;
- курсовые разницы от сделок с валютой 289 тыс.руб.

Итого доходы: 384 379 тыс.руб.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от годовой выручки организации.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 160 029 861руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 32 005 972 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета **составила 131 568 тыс.** руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

№пп	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
<u>Расходы основного производства (себестоимость продаж, стр 2120 ф.2)</u>		
1	Амортизация	19 487
2	Аренда помещения	3 571
3	Оплата труда+ взносы	69 708
4	Доставка документов и грузов	431
5	Материальные расходы	13 310
6	Командировочные расходы	1 571
7	Услуги сторонних организаций	12 715
8	Ремонт оборудования сторонними организациями	265
9	Обучение, повышение квалификации сотрудников	1 664
10	Поверка, диагностика, аттестация оборудования и лабораторий	1 118
11	Товар	8 042
12	ДМС+медосмотры	1 015
13	Прочие по Основной деятельности	785
	Итого:	133 682
<u>Управленческие расходы (стр.2220 ф.2)</u>		
1	Амортизация	523
2	ДМС+медосмотры	571
3	Командировочные расходы	442
4	Оплата труда+ взносы	42 002
5	Коммунальные услуги	400
6	Услуги связи	163
7	Электронные торговые площадки	105
8	Информационно-консультационные услуги	79
9	Материальные расходы	646
10	Гос пошлины, услуги нотариуса	6

11	Налоги и сборы	136
12	Обучение сотрудников	25
13	Прочие расходы Управленческие	441
	Итого:	45 539
<u>Проценты к уплате (стр.2330 ф.2)</u>		
1	Проценты к уплате по кредитам и займам	670
<u>Прочие расходы (стр.2350 ф.2)</u>		
1	Курсовые разницы, отклонение	570
2	Создание резерва по сомнительным долгам	36 363
3	Услуги банков	547
4	Убыток прошлых лет	331
5	Прочие	1 904
	Итого:	39 715

Итого расходы: 219 606 тыс.руб.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №б/н от 31.12.2018г.

Основные положения учетной политики следующие:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- готовая продукция учитывается по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008):

В течение отчетного периода оплата труда основному управленческому персоналу составила 35 663 тыс.рублей, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды 6 433 тыс.руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- (нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР),
- основные средства
- финансовые вложения
- запасы
- дебиторская и кредиторская задолженность
- затраты на производство

Информация об аффилированных лицах

Учредителями ООО "Корэстест Сервис" являются 2 физических лица:

Романов Евгений Аркадьевич Доля: 720 000 руб. (72%)

Ильин Вячеслав Михайлович Доля: 280 000 руб. (28%)

21 февраля 2020г. организацией для наращивания оборотных средств был заключен кредитный договор №К2/72-00/20-00019 на сумму 20 100тыс.руб, а также этот договор был перезаключен 20 июля 2020г. №К2/72-00/20-00026 на эту же сумму. На конец года по договору выбрана сумма 17 000тыс.руб (стр.1410 Б)

Необходимость в данном договоре вызвана нехваткой оборотных средств. Наряду с этим у организации имелись также погашенные договора займа от 2018г. и 2019г.

Договор займа	Дата гашения	Сумма, руб.
№2 от 20.07.2018	30.06.2020	1 800 000
№3 от 21.09.2018	30.06.2020	1 500 000
№1 от 26.07.2019	31.12.2020	2 860 000

Контролируемых и (или) контролирующих юридических лиц нет. Событий после отчетной даты не было.

Оценочные обязательства и резервы

В течении 2020г. организацией создавался резерв по сомнительным долгам в отношении просроченной дебиторской задолженности с ООО «Нефтеком» по договору 02/07-2017 от 01.07.2017г. на сумму 36 363тыс.руб.

На 31.12.2020г. организацией создан резерв по отпускам на 2021год в сумме 11 999 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.