

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчетности за 2020 год

ООО Агентство «Регина», зарегистрированное 22.06.2009 г., ИНН 7736604558, ОГРН 1097746366541, внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства в категории «микропредприятие» и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, установленные для субъектов малого предпринимательства.

Общество занимается консультациями по вопросам ВЭД, оказывает агентские услуги при экспорте-импорте и осуществляет поставки оборудования и промышленных товаров на экспорт по заказам, полученным от зарубежных компаний.

Доходы Общества формируются за счет двух источников – поступления валютной выручки по экспортным контрактам и поступления вознаграждений за агентские услуги в таможенном оформлении ВЭД. Расходы Общества – себестоимость покупных товаров и затраты, обеспечивающие функционирование фирмы.

В 2020 году выручка от реализации товаров и услуг (без НДС) составила по бухгалтерскому учету 11101431 рубль, что отражено по строке 2110 Отчета о финансовых результатах и совпадает с налогооблагаемой базой в декларации по налогу на прибыль.

Прочие внереализационные доходы (строка 2340) – 12 033 999,67 рублей составили продажа-покупка валюты – 9 513 653,54 рублей, курсовые разницы – 2 466 148,05 рублей, отклонение курса продажи покупки от официального курса – 54 198,08 рублей. Для налогового учета по налогу на прибыль – внереализационные доходы – 2497047,47 рублей. НДС не облагаются.

Несоответствие строк между суммой дохода, отраженной по строке 010 и 020 Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год и суммой выручки от реализации, отраженной в налоговых декларациях по НДС за 1,2,3 и 4 кварталы 2020 года возникло из-за особенностей определения налоговых баз по НДС и налогу на прибыль в рублях при получении валютной выручки.

Генеральный директор ООО «Агентство Регина»

М.Г. Яшков