РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ТАМБОВСКИЙ РАЙОН
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМТОРГ»
ИНН 6820034199 КПП 682001001
392525, Тамбовская обл., Тамбовский р-н, Строитель п., Придорожная ул., д. 7Б
тел. +79616290740

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМТОРГ»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМТОРГ»
Адрес: 392525, Тамбовская обл., Тамбовский р-н, п. Строитель, ул. Придорожная, 7Б
телефон: +79616290740
ОГРН: 1136820001207
ИНН: 6820034199
КПП: 682001001
Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС №4 по Тамбовской области «09» сентября 2013 г. свидетельство 68 № 001560508
Размер Уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации, внереализационные доходы

ООО «ПРОМТОРГ» работает по договору о совместной деятельности (договор простого товарищества), в соответствии с которым участники объединяют свои вклады и совместно действуют без образования юридического лица для извлечения прибыли. Порядок распределения доходов от совместной деятельности определяется пропорционально долям товарищей. Ведение общих дел по договору совместной деятельности возложено на ООО «ПРОМТОРГ».

Согласно пункту 17 Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденного Приказом Минфина России от 24.11.2003 г. № 105н, при организации бухгалтерского учета товарищ, ведущий общие дела в соответствии с договором о совместной деятельности, обеспечивает обособленный учет операций (на отдельном балансе) по совместно осуществляемой деятельности и операций, связанных с выполнением своей обычной деятельности. Показатели отдельного баланса в бухгалтерский баланс товарища, ведущего общие дела, не включаются.

Доходы, полученные от участия в товариществе, включаются в состав внереализационных доходов.

Внереализационные доходы составили 1570139,40 рублей (без НДС), в т.ч. доходы, полученные от участия в товариществе – 1570139,40 рублей (без НДС).

3. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 1570139,40 рублей.
Для целей налогового учета сумма прибыли составила 1570139,40 рублей.

4. 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 1570139,40 рублей.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 314028 рубля.

5. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 1256111,40 руб.

6. Налог на добавленную стоимость.

Т.к. договором простого товарищества ведение бухгалтерского учета общего имущества товарищей поручено ООО «ПРОМТОРГ», то Общество исполняет обязанность по исчислению и уплате сумм налога на добавленную стоимость по операциям, признаваемым объектом налогообложения в соответствии с главой 21 НК РФ, осуществляемым в рамках договора простого товарищества.

При этом на ООО «ПРОМТОРГ» также возлагаются обязанности по представлению налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость по операциям, осуществляемым в рамках договора простого товарищества.

Таким образом, за 2020 г. ООО «ПРОМТОРГ» было начислено и уплачено в бюджет:

1 кв. 2019 г. – 99396 руб.
2 кв. 2019 г. – 1355021 руб.
3 кв. 2019 г. – 42871 руб.
4 кв. 2019 г. – 62477 руб.,

Генеральный директор _____ Могутнов В.А.