

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год
ООО «Полихимкомплект-М»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Полихимкомплект-М»,

юридический адрес : 119034, Москва г, Зубовский б-р, д.13, стр.1, пом. II, этаж 3 , комн.11

Дата государственной регистрации: 28 марта 2008 года.

ОГРН 1087746415624 ИНН 7706686144 КПП 770401001

Зарегистрировано в ИФНС России №4 по г. Москве 18.01.2011 г. свидетельство 77 №013441756.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 28 человек.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля химическими веществами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Жилич Станислав Владимирович является единственным участником Общества.

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

Размер уставного капитала Общества не менялся в течение 2020 года и на 31.12.2020 г. составляет 20 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка в 2020 году составила 1 160 021 тыс. руб. (без НДС):

Выручка за прошлые отчетные периоды составила (без НДС):

- 2019 год – 961372 тыс. руб.;
- 2018 год – 958601 тыс. руб.;
- 2017 год – 862221 тыс. руб.;
- 2016 год – 866422 тыс. руб.

В налоговом учете доходы от реализации в 2020 г. составили 1 160 054 тыс. руб. (с учетом выручки, полученной от реализации амортизируемого имущества в сумме 33 тыс. руб., которая в бухгалтерском учете отражается в составе внереализационных доходов).

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие 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»). Учет расходов по заготовке и доставке товаров до склада (транспортные расходы) по отдельным договорам и счетам включаются в состав издержек обращения пропорционально реализованной продукции.

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 году составили 1 092 498 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 1 091 056 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов, связанных с реализацией товаров 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 1441 тыс. руб. образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов основных средств, а также суммой транспортного налога для целей налогового и бухгалтерского учета.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили :

- 2019 год – 926 296 тыс.руб.;
- 2018 год – 908 061 тыс.руб.;
- 2017 год – 814 928 тыс.руб.;
- 2016 год – 815 566 тыс.руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **67 523 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила **68 998 тыс. руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **83 554 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила **83 519 тыс. руб.**

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

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 109 157 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 106 178 тыс. руб.

Возникшая разница в сумме 2 979 тыс. руб. 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».

- 2979 тыс. руб. – непринимаемые для налогообложения расходы (услуги непроизводственного назначения, НДС по прочим расходам, непокрытая дебиторская задолженность).

7. Расчеты по налогу на прибыль

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 46 338 544 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 9 267 708 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный в 2020 году, составил 32 653 тыс. руб.

9. 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.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 28 от 31 декабря 2016 г.

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

В бухучете актив признается основным средством, если его стоимость свыше 40 000 рублей. В налоговом учете стоимость приобретения основных средств – более 100 000 рублей (п. 5 ПБУ 6/01, п. 1 ст. 256 НК РФ). Если же срок использования актива менее 12 месяцев, независимо от его стоимости, то его отражают на счете 10 «Материалы» и списывают на затраты сразу после передачи их 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 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средневзвешенной себестоимости приобретения.

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

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавались.

К прямым расходам, связанным с реализацией покупных товаров относятся: себестоимость товаров и расходы по заготовке и доставке товаров до склада (транспортные расходы), которые включаются в расходы пропорционально реализованной продукции.

Коммерческие 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).

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.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Генеральный директор
Жилич С.В. _____ (подпись)

