# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Инстанта Рус»

## 1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «11» января 2012 г.

ИНН: 3311021111

КПП: 770201001

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 110 человек.

Основной вид деятельности общества – производство чая и кофе.

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 100 000,00 руб.

## 2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 759 218 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2018 год - 894 467 тыс. руб. (без НДС)
- 2019 год – 688 017 тыс. руб. (без НДС.

## 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров 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 685 353 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 685 493 тыс. руб.

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

- 2018 год – 830 653 тыс руб.;
- 2019 год – 654 199 тыс. руб.;

**4. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 80 571 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 78 383 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».

**5. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 90 094 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 85 218 тыс. 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».

**6. 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 за 2020 год в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 9 172 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 1 834 тыс. руб.

**7. Сведения об учетной политике организации**

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом от 27 декабря 2019 г.

Генеральный директор _____ (Акинчиц Н.В.)

Главный бухгалтер _____ (Озерная О.В.)