

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год Общества с Ограниченной Ответственностью «Арт-Моторс»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Арт-Моторс», юридический и фактический адрес:

344041, Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д.1

Дата государственной регистрации: 01.12.2011г

ОГРН: 1116194008480, ИНН: 6168057294, КПП: 616801001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и ФЗ ПБУ 4/99, Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Торговля автотранспортными средствами.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Камышный Вячеслав Николаевич

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Общество применяет две системы налогообложения- ОСН и ЕНВД.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 28 чел.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции определялась в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации в 2020 году составили 1 205 694 тыс. руб: в том числе Выручка по деятельности ОСН-1 126 861 тыс. руб. Выручка по деятельности ЕНВД- 78 832 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж – 1113145 тыс. руб. в том числе:

Себестоимость продаж по деятельности ОСН- 1 078 103 тыс. руб.

Себестоимость продаж по деятельности ЕНВД- 35 041 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие 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»). Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 36 212 тыс. руб. в том числе:

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 8798 тыс. руб. Доходы по деятельности ОСН- 8643 тыс. руб

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 1 503 тыс. руб.

Прочие расходы по деятельности ОСН 1 261 тыс. руб.

Сумма, не принимаемых расходов для целей налогообложения прибыли составили 242 тыс. руб.

Проценты к уплате по полученным кредитам за 2020 год- 1847 тыс. руб. в том числе:

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 в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 18 451 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год – 3740 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по 62051 тыс. руб.

Прибыль по деятельности ЕНВД- 43600 тыс. руб.

Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составила 57929 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **3740** тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. Исправление существенных ошибок прошлых лет в бухгалтерской отчетности

Общество при формировании бухгалтерской отчетности за 2019 год не обнаружило ошибки (искажения) в данных бухгалтерской отчетности за прошлые периоды.

Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет исправляются путем пересчета налоговой базы того периода, к которым они относятся. Исключение составляет ситуация, когда период совершения ошибки определить не представляется возможным.

Директор ООО «Арт -Моторс»



Камышный В.Н.