

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
ООО «Тамбовский стандарт»
за 2020 год.

Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Тамбовский стандарт»
Юридический и почтовый адрес	392029 г. Тамбов , ул. Бастионная д.21 тел (4752) 44-84-69
Основной вид деятельности по ОК-ВЭД 17.22	Производство
Среднесписочная численность, человек	15

1. Информация об учетной политике .

Ведение бухгалтерского и налогового учета велось в соответствии с Учетной политикой организации .

Учет материально-производственных запасов .

При передачи готовой продукции на склад использовать счет 43 «Готовая продукция»

Учет затрат на продажу:

44 счет Списание транспортных расходов производить пропорционально остатку готовой продукции.

Чистая прибыль и ее использование:

Использовать чистую прибыль для списания некоторых финансовых расходов согласно утвержденного Приказа генерального директора и Решения единоличного учредителя.

В 2020 г было произведено списание кредиторской и дебиторской задолженности по истечению срока давности .

Изменения внесенные в Учетную политику организации на 2020 утверждены Приказом генерального директора организации № 2У от 31.12.2019 и продолжают действовать в 2021 г.

2 Формирование бухгалтерской отчетности для субъекта малого бизнеса осуществляется по упрощенной схеме, указанной в п.6 Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66 н., без формирования Отчета о движении денежных средств и Отчета об изменении капитала .

3. Выручка от продажи продукции в целом по предприятию, по сравнению с прошлым годом 2019, уменьшилась. Причина – конкуренция на рынке продаж низкая покупательская способность.

4. В Бухгалтерскую отчетность за 2019 г. были внесены изменения.

Проанализировав обнаруженные недочеты и риски, на основании Приказа генерального директора № БЗ от 15.03.2021 г. « О внесении корректных данных в Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах за 2019 год» были внесены изменения : а именно: в Отчете о финансовых результатах (бухгалтерский учет) присутствуют расходы и доходы, не применяемые в целях налогообложения, поэтому, отраженная сумма доходов разная , в Налоговой декларации по прибыли стр.010 Листа 02 и стр.2110 в Отчете о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу за 2020 г

В организации в 2020 г. были доходы, не применяемые для целей налогообложения , а именно списание кредиторской задолженности по налогам и пени согл.ст.250 НК РФ п.21 и ст.250 НК РФ п.п.21-21.1. а также расходы , не применяемые для целей налогообложения прибыли .

Эти расходы и доходы скапливаются на счете 91.02 Прочие расходы и 91.01 Прочие доходы соответственно. В налоговую базу по прибыли они не входят, (налоговый учет) но в Отчете о финансовых результатах эти доходы и расходы показаны (бухгалтерский учет)

Налоговая база отраженных в Декларации по налогу на прибыль по стр.100 Листа 02 и стр.2410 в Отчете о финансовых результатах разная, на основании вышеизложенного.

Доходы от реализации по стр.2110 в Отчете о финансовых результатах и стр. 010 Листа 02 в Декларации по налогу на прибыль разные, т.к. в 2020 г. была произведена операция по сторнированию реализации за 2019 г. В налоговом учете за 2020г сумма восстановлена в Доходах по стр.010 Листа 02 (прибыль) и в Себестоимости стр.010 Приложения 02 Листа 02.

В Бухгалтерском балансе за 2020 год в показателях за 2019 год внесены изменения , которые просим считать верными.,. Были внесены незначительные изменения и в остатках по сырью и продукции.

Изменения показателей не существенны .

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В. Сысоев
Л.В. Артамонова

Сысоева В.Д.

Артамонова Л.В.