Общество с ограниченной ответственностью

« Прогресс-Пак»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2020 год

1. ***Сведения об организации***

ООО «Прогресс-Пак» зарегистрировано 17.03.2005г. по адресу МО, Талдомский район, рп. Запрудня, ул. Ленина, дом 1, корпус 109, этаж 2, комн.2.
Направление деятельности: с февраля 2020г. оптовая торговля строительными материалами (черепица, кровельные и водосточные комплектующие).
Величина уставного капитала – с февраля 2020г. уставной капитал увеличен до 16тыс.руб.
Также сменился единственный учредитель и генеральный директор.
Единственный учредитель ООО «Прогресс-Пак» обладающий 100% уставного капитала Ложкин Виталий Владиславович.
Средне - списочная численность работающих за 2020год- 5 человек.
До 01.01.2020г. применялась Упрощенная система налогообложения, с 2020г. ООО «Прогресс-Пак» применяет ОСНО.

2. ***Информация об учетной политике.***

ООО «Прогресс-Пак» является субъектом малого предпринимательства и не применяет:
ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»
ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
Способ оценки **МПЗ – по средней себестоимости**
Начисление **амортизации основных средств** производится **линейным способом.**
Изменения в Учетную политику вносятся в связи с поправками в Законодательство РФ.

Основными поставщиками черепицы и комплектующих для кровли и водостока являются партнеры по прямым импортным контрактам:

- Компания Creaton AG (Германия);
- Компания MLADOST (Сербия);
- Компания EKOCHRON (Польша);
- Компания La Escandella (Испания);
- Компания Winerberger N.V. (Нидерланды);
- Компания MDM (Польша).

3. ***Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности в тыс.руб.***

«Отчет о финансовых результатах»

Строка 2110 **Выручка** - 21 683 т.р. – в т.ч. 2748 т.р. выручка от сдачи оборудования в аренду; 18 935 т.р. выручка от реализации покупных товаров.
Строка 2120 **Себестоимость продаж** – 13 388 т.р. – себестоимость реализованных покупных товаров.
Строка 2210 **Коммерческие расходы** – 7 603 т.р.- коммерческие расходы.
Строка 2330 **Проценты к уплате** – 297 т.р. (проценты по займам)

Строка 2340 **Прочие доходы** – 428 т.р.- в т.ч. 226 т.р. курсовые разницы; 202т.р. кредит-ноты от иностранных Поставщиков.

Строка 2350 **Прочие расходы**- 906 т.р.- в т.ч. 576 т.р.- курсовые разницы; 2 т.р. гос. пошлина за регистрацию изменений в учредительные документы; 328 т.р. -услуги банка.

Итого убыток в Бухгалтерском учете составляет : 83 т.р. (в НУ налогооблагаемая прибыль 775 т.р)

Строка 2410 **Налог на прибыль-** 155 т.р. налог на прибыль.
Строка 2460 **Прочее** – 406 т.р.-13т.р.- причитающиеся налоговые санкции(пени);
393- корректировка остатков спец. оснастки с2014г.

Налогооблагаемая прибыль(убыток) до налогообложения составляет:
- по бухгалтерскому учету **убыток** – 83 тыс.руб.
- по налоговому учету **прибыль** - 775 тыс.руб.

В НУ на уменьшение налогооблагаемой прибыли списано затрат меньше на 317т.р. чем в БУ.

В НУ включена в доходы прошлых лет сумма 541т.р.

Расшифровка справочно: в тыс.руб.

	Налоговый учет	Бухгалтерский учет	Разница
Доходы возникшие на УСН. Непогашенная дебиторская задолженность 2019г.за ареду оборудования включена в состав выручки в налоговом учете(доходы прошлых лет).	541	0	-541
Расходы Амортизация ОС Часть амортизации по оборудованию была принята ранее при УСН	460	777	-317
			-858

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности, не происходило.

Генеральный директор
ООО «Прогресс-Пак» В.В. Ложкин