

Пояснительная записка к годовому отчету ООО «ЦПУ в Перово» за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Центр правовых услуг в Перово» (ООО «ЦПУ в Перово» (ИНН 7720354380/772001001, ОГРН – 1167746904291 от 26.09.2016г.), постановлено на учет в налоговом органе в ИФНС № 20 г. Москве 26.09.2016г., свидетельство о постановке на учет 77 № 0175007710 от 26.09.2016г.

Юридический (почтовый) адрес Общества: 111397, Москва г, Зелёный пр-кт, дом № 20, этаж 14 Пом I Ком 20

Основным видом деятельности Общества является деятельность в области права - оказание представительских услуг физическим и юридическим лицам по получению информации о зарегистрированных правах на объекты недвижимого имущества.

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

Конечный финансовый результат прибыль (убыток) складывается из финансового результата от реализации работ (услуг) и доходов от внереализационных операций, уменьшенный на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации работ (услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратам по услугам.

Учет основных средств на предприятии ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.01. № 26н.

Предприятие относит к основным средствам средства труда со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. рублей. На объекты, стоимостью свыше 40 тыс. рублей, начисляется амортизация линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В составе основных средств отражается офисное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.01 № 44н. Списание материально - производственных запасов производится по себестоимости каждой единицы.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разница между суммой

фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг в целях бухгалтерского учета не рассчитывается.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, на ремонт и прочие резервы на покрытие иных непредвиденных затрат не создаются.

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок погашения ее не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

Резерв сомнительных долгов на предприятии не создается.

Прочие активы оцениваются по фактическим затратам на момент их принятия к учету.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам оценивается по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную не производится.

Предприятие ведет бухгалтерский и налоговый учет. Доходы предприятия подразделяются:

1. Доходы от обычных видов деятельности;
2. Прочие доходы;

В доходы от обычных видов деятельности включены доходы от реализации услуг.

В состав прочих доходов входит выручка от реализации прочих активов, проценты полученные и другие.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году выручка от реализации работ Общества составила 65 539 тыс.руб без налога на добавленную стоимость .

Прочие доходы – 81,79тыс. руб.

Расходы предприятия подразделяются на:

1. Расходы по обычной деятельности;
2. Прочие расходы.

В расходы по обычным видам деятельности включены расходы, связанные с производством и реализацией услуг: заработная плата, начисления за заработную плату, услуги сторонних организаций, материальные затраты, аренда помещения и другие.

В прочие расходы включены расходы: услуги банка, выплаты из прибыли и другие.

Управленческие расходы включены в состав фактической себестоимости.

Себестоимость выполненных работ и услуг составила 49 653 тыс.руб., прочие расходы 1443 тыс. руб.

В 2020 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных

налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц и составляет -11405 тыс.руб.

Разница между налогооблагаемыми базами налога на прибыль, сформированная для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета, образовалась в результате не принимаемых к учету сумм, направленных на социальные нужды, списание дебиторской задолженности и пр.

Предприятие исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, законодательством субъектов Российской Федерации о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам и сборам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу и сбору, в разрезе уровней бюджетов (федеральный, бюджет субъекта РФ), а также в разрезе вида задолженности (недоимка по основной сумме налога или сбора, пени, штрафы).

В течение года платежи в бюджет перечислялись своевременно.

В 2020г. в бюджет перечислено налогов на общую сумму 25 173,1 тыс. руб., в т.ч.:

Согласно принятой учетной политике выручка от реализации работ, услуг определялась по методу начислений на основании утвержденных сторонами актов сдачи-приемки выполненных работ.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал внесен учредителями полностью.

Среднесписочная численность за 2020 год - 11 человек.

Генеральный директор



Глинка Д.Г.