

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год.

ООО «ОНИКС»

1. Общие сведения

- Общество с ограниченной ответственностью «ОНИКС»
- Юридический адрес: 143969, РФ, Московская обл., г. Реутов, пр-т Юбилейный, д. 41, кв. 116
- Дата регистрации: 14 ноября 2018 г., зарегистрировано в ИФНС России по г. Костроме
- ОГРН: 1184401005623
- ИНН: 4401189181
- КПП: 504101001
- Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- Сотрудники в организации: 4 чел.
- Обособленные подразделения: 1 ед.
Адрес обособленного подразделения: 156009, РФ, Костромская обл., г. Кострома, ул. Юбилейная, д.59, помещение 1, ком. 28
КПП обособленного подразделения: 440145001
- Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 25 декабря 2019 года.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

- Применяется общая система налогообложения.
- Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по фактической себестоимости.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности за 2020 год:

Выручка от продажи товара - 30 638 051,44

в том числе:

реализация купленных товаров - 12 792,00

реализация услуг доставки - 30 625 259,44

Себестоимость товара - 28 743 104,48

стоимость купленных товаров - 28 743 104,48

Коммерческие расходы (расходы на продажу) - 13 633,75

в том числе:

услуги курьерских служб - 13 633,75

Управленческие и коммерческие расходы - 1 924 482,85

в том числе:

страховые взносы (все сотрудники) - 154 057,36

расходы на оплату труда - 513 297,44

прочие затраты - 276 726,20

списание МБП - 980 401,85

Прочие внереализационные доходы - 291 269,27

в том числе:

проценты по депозитам и выданным займам - 61 218,15

реализация прочего имущества - 45 658,33

уступка права требования - 184 392,79

Прочие внереализационные расходы - 161 081,20

в том числе:

расходы на услуги банка - 36 896,59

реализация прочего имущества - 54 790,00

уступка права требования - 67 449,63

штрафы, пени, неустойки - 1 944,98 (расходы не учитываются при расчете налогооблагаемой базы)

Прибыль для налогообложения - 88 963,41

Прибыль для бухгалтерского учета - 87 018,43

Налог на прибыль - 17 793,00

Чистая прибыль для налогового учета - 71 170,41

Чистая прибыль для бухгалтерского учета - 69 225,43

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет: 7 724 132,68

в том числе:

предоплата поставщику - 27 500,01

задолженность покупателей - 7 692 541,79

переплата по налогам и взносам - 4 090,86

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет: 6 277 293,16

в том числе:

задолженность перед поставщиками - 19 060 092,44

задолженность по налогам и взносам - 94 460,63

задолженность по заработной плате - 25 210,00

Запасы и товары:

материалы, и прочие МБП - 188 374,65

товары на складах - 2 567 575,49

НДС по приобретенным товарам - 353 849,89

Денежные средства на расчетном счете - 5 945 798,30

Займы полученные и представленные

представленные займы контрагентам по договорам процентного займа - 2 829 139,32

получен кредит в банке по программе "Господдержка 2%" - 315 380,00

4. Образовались расхождения показателей в налоговой декларации по налогу на прибыль и налоговой декларации НДС за 2020 год :

Налоговая база указанная в НДС по налогу на прибыль за 2020 г. составляет - 30 929 320 руб.

Налоговая база указанная в НДС за 2020 г. составляет 32 357 632 руб.

в том числе:

1 кв. 2020 г. - 7 896 401,00

2 кв. 2020 г. - 9 618 157,00

3 кв. 2020 г. - 8 283 431,00

4 кв. 2020 г. - 6 559 648,00

Расхождения составляют: 1 428 312 руб.

Поясняем причины образовавшегося расхождения:

1. В НДС по налогу на прибыль, в доход от реализации (стр. 010, лист 02), включена полностью сумма переданного долга - 184 392,79

В НДС по НДС, в доход от реализации (стр. 010, разд. 3), включена только разница (сумма переданного долга - плата за уступаемое право) - 116 943,16

Разница: 67 449,63

2. В НДС по налогу на прибыль, в доход от реализации включена сумма процентов от резервирования денежных средств на счете в банке и проценты по выданным займам - 61 218 руб.

3. В 2020 г. возвраты от покупателей составили - 1 556 984,00, что уменьшает налоговую базу в НДС по налогу на прибыль.

Генеральный директор ООО «ОНИКС»

Алиев Р. Н.