

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

ООО «ФК «Интерлек»
1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «14» апреля 2017 г.
ОГРН: 1176313034215
ИНН: 6312171877
КПП: 631201001

Зарегистрировано в ИФНС Кировского р-на г. Самара
ЗАО «ФК «Интерлек» (ИНН 6313130633) было реорганизовано в форме преобразования в ООО «ФК «Интерлек» 14.04.2017 г. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.
Численность работающих на конец 2020 г. составила 21 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид деятельности Общества: Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами (Код ОКВЭД 46,46)
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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

Количество учредителей: два физических лица В.И. Гербер (доля 50%), В.В. Ульянов (доля 50%).

Применяется линейный метод амортизации, амортизация ОС за 2020 год составила 170221 руб.

Фонд оплаты труда за 2020 г. составил 8930745 руб. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 в целом по организации отсутствует.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по отгрузке в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 313672998 . (без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией

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»).

21731395 руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, составила 21731395 руб. (без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **7745365** руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 8163870 руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **3059313** руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила **3059313** руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **7244885** руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 6826381 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **418504** руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ: (Списание боя, брака, НДС с брака, транспортные расходы, не связанные с реализацией)

7. 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 **8163870** руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **1632774** руб.

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом от 31 декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резерв по сомнительным долгам Общества в отчетном году в бухгалтерском учете создавался, в налоговом учете не создавался.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

Генеральный директор

Гербер В.И.

Главный бухгалтер

Ицкова И.В.

