

ООО «ДЕКАРТ-ПОВОЛЖЬЕ»

Дата регистрации - 19 февраля 2013 г.
141400, Московская область, г.Химки, ул.Ленинградская, 31.
ОГРН 1135047001737 ИНН 5047139712 КПП 504701001

« 01 » марта 2021 г.

Исх. № _____

В ИФНС РФ № 13 по Московской области

Пояснительная записка к годовому отчету за 2020 год.

Основным видом деятельности ООО «ДЕКАРТ-Поволжье» является коммерческая деятельность по исследованию конъюнктуры рынка, продвижению на рынке продаж лакокрасочных товаров клиентов Общества и получение за это вознаграждения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет специализированная организация.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «ДОХОДЫ ОРГАНИЗАЦИИ» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 32н (в действующей редакции), выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине дебиторской задолженности, на основании документов, подтверждающих переход права собственности (актов выполненных работ (оказанных услуг)).

Сумма выручки, полученная Обществом за 2020г., по данным бухгалтерского учета составила 38 100,0 тыс.руб

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы», которые в конце отчетного периода признаются расходами конкретного периода по обычным видам деятельности и списываются в уменьшение суммы полученных доходов в дебет счета 90 «Продажи».

Результатом деятельности Общества за 2020 год является балансовая прибыль в сумме 14 115,2 тыс.руб.

При заполнении Отчета о движении денежных средств за 2020 год по строке 4122 помимо сумм, выплаченных непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);

- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

Объектом налогообложения Общества являются доходы, уменьшенные на величину расходов.

В соответствии со ст.346.17 НК РФ датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу. В течение налогового периода сумма дохода, поступившего на расчетный счет, составила 32 480,0 тыс.руб.

Таким образом, общая сумма налогооблагаемого дохода, отраженная в Налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, составила 32 480 000 рублей.

Под налогооблагаемыми расходами организации понимаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, при условии, что они связаны с получением дохода.

Перечень налогооблагаемых расходов закреплен в п.1 ст. 346.16 НК РФ.

Расходами признаются затраты после их фактической оплаты.

Налоговая база для исчисления налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, за 2020 год составила 9 407 300 рублей. Сумма налога, соответственно составила 1 411 095 рублей.

Общество не имеет просроченной кредиторской и дебиторской задолженности. Вся задолженность Общества реальна к взысканию.

Генеральный директор
ООО «ДЕКАРТ-Поволжье»

Браилова О.В.

Генеральный директор
ООО «ДЕКАРТ Консалт»

Гребенькова Н.В.