

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Тодиса»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Тодиса», юридический адрес и фактический адрес: 309261, Белгородская область, Шебекинский район, с. Ржевка, ул. Полевая, д.2

Дата государственной регистрации: «05» июля 1999г.

ОГРН: 1023101333452

ИНН: 3120003390

КПП: 312001001

Зарегистрировано в ИФНС России №7 по Белгородской области «25» марта 2006 свидетельство 31 №000634200

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 2019г. Не возникало.

Численность работающих на конец 2020г. Составила 6 человек.

Основной вид деятельности Общества: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным имуществом.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Семикашев А.М. - директор

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020г., составляет **4 707 000** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

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

Доходы от реализации в 2020 году составили **552 200** руб. (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»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **2 189 586**руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **2 189 586**руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **(1700)** руб.

5. Прочие доходы

Прочие доходы составили **1 984**

Для целей налогового учета прочие доходы составили **1 984**.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **2 238 080**руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **2 231 475**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 **6 605** руб., представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов не принимаемые в налоговом учете на сумму **6 605** руб.:

- **6 605** руб., прочие внереализационные доходы(расходы) не принимаемые для целей НУ

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 (убыток) для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила (**1 677 292**) руб..

Сумма бухгалтерской прибыли (убытка) по данным регистров бухгалтерского учета составила (**1 683 897**) руб..

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат, полученный в 2020 году составил (**1700**) руб..

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы, связанные с оплатой труда, расходы на страховые взносы, и т.д..

9. сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциям. Учетная политика Общества на 2019 год утверждена Приказом №10 от 29.12.2019г.. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет(месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете т отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год перед составлением годового баланса.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

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

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- все расходы на приобретение материалов, используемых в процессе оказания услуг, кроме общехозяйственных и обще производственных материальных затрат;
- расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующих в процессе оказания услуг;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в процессе оказания услуг.

К общехозяйственным расходам связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

-ГСМ, вывоз ТБО, канцелярия, командировочные расходы, консультационные услуги, обслуживание орг. техники, обновление программных продуктов, реклама, транспортные услуги, интернет, услуги связи, электроэнергия, юридические услуги, прочие услуги.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

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

- При сроке погашения, не превышающим 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающим 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам;
- Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Директор

Семикашев А.М.  (подпись)

Главный бухгалтер

Семикашев А.М.  (подпись)