



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ТРАССА

ТЕХНИЧЕСКИЕ РЕШЕНИЯ АВТОМАТИЗИРОВАННЫЕ СИСТЕМЫ СПЕЦИАЛЬНАЯ АВТОМАТИКА

115201, г. Москва,
ул. Котляковская д.3, стр., 13
Тел: (499) 610-19-01,
(700) 9-71-50
Факс: (499) 610-23-81
E-mail: Trassa@erdgaz.ru

ИНН/КПП: 7726504297/772401001,
р/с 4070281030000007209
в ГПБ (ОАО), г. Москва,
к/с 3010181020000000823,
БИК: 044525823,
ОКПО: 72759630, ОКВЭД: 71.12.6

Исх. № 25 от « 05 » марта 202 1 г.

На № _____ от « _____ » _____ 202 _____ г.

*Пояснения к бухгалтерской и
налоговой отчетности за 2020г.*

В ИФНС России № 24

по г. Москве

115201, г. Москва,
Старокаширское ш., д. 4, корп.11;
115409, г. Москва,
Каширское ш., д. 44, корп. 4

От ООО «ТРАССА»

115201, г. Москва,
ул. Котляковская, д.3, стр. 13
ИНН/КПП 7726504297/772401001
ОГРН 1047796232417
ОКВЭД 71.12.6
Тел/факс: (499) 610-19-01

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020г.

1. Сведения об Обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ТРАССА»
- 1.2. Юридический адрес: 115201, г. Москва, ул. Котляковская, д. 3, строение 13.
- 1.3. Номер и дата государственной регистрации: ОГРН 1047796232417, 08.04.2004г.
- 1.4. Учредители: единственный участник – Милованов В.В. (физ.лицо, резидент)
- 1.5. Уставный капитал предприятия составляет 3 000 0000 рублей, оплачен полностью.
- 1.6. Основной вид экономической деятельности: Деятельность в области стандартизации и метрологии (ОКВЭД 74.20.4)
- 1.7. Согласно принятых в ст. 4 Федерального закона "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" от 24.07.2007г. № 209-ФЗ критериев ООО "ТРАССА" имеет статус субъекта малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- организация ведения бухгалтерского учета: осуществляет бухгалтерия в лице главного бухгалтера;
- Стоимостной лимит основных средств: не относятся к ОС и отражаются в бух.учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 руб. (в бухгалтерском учете) и 100 000 руб. (в налоговом учете), способ начисления амортизации – линейный;
- метод списания МПЗ: по средней себестоимости
- списание общехозяйственных расходов: ежемесячно Дт сч. 90 «Продажи»;
- признание выручки от выполнения работ (оказания услуг), продажи с длительным циклом изготовления: по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом;
- применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»: применяется.
- ПБУ 8/2010, 11/2008, 12/2010, 16/02 – не применяются.
- резервы на оплату отпусков, гарантийный ремонт и иные резервы (оценочные обязательства) не создаются.
- состав годовой бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах.

2.2. Учетная политика для целей налогообложения:

- Организация налогового учета: налоговый учет ведется в организации на основе регистров налогового учета, а также на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.
- определение даты получения дохода (осуществления расхода): по методу начисления;
- методы списания сырья и материалов: по цене приобретения запасов без учета НДС;
- методы начисления амортизации: линейный;
- учет прямых расходов при оказании услуг; в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации без распределения на остатки незавершенного производства.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

- 3.1. Основным видом деятельности является оказание услуг в области стандартизации и метрологии. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия (в тыс.руб):

№ п/п	Наименование показателя	2019г.	2020г.
3.1.	Выручка (доходы по основному виду деятельности) б/НДС, тыс.руб.	7 494,1	14 373,4
3.2.	Доходы от продажи ОС	-	125,0
3.3.	Себестоимость, тыс.руб.	-4 182,8	-6 432,1
3.4.	Управленческие расходы, тыс.руб.	-2 903,5	- 4 595,6
3.5.	Прочие расходы, включая % к уплате	- 365,1	- 1 069,9
3.6.	Чистая прибыль (+) / убыток (-), тыс.руб.	26,0	+ 1 906,0
3.7.	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	+6,5	+ 2 159,3
3,8	Налоги на прибыль	17	431,8

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	Всего за отчетный период,	
		2019	2020
4.1.	Среднесписочная численность, чел.	4	3
4.2.	База для начисления страховых взносов в ПФР РФ, тыс. руб.	1 820,3	4 021,7

5. Состав бухгалтерской отчетности

5.1. В соответствии с пп.1 п.4 ст. 6 Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, с п. 2 ст. 7 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" принят упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и, в связи с этим, утвержден следующий состав годовой бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах по форме согласно Приложению №1 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н.

6. Некоторые расшифровки показателей бухгалтерской и налоговой отчетности за 2020 год

6.1. В строке 1150 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств по данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2020. = 14 009 958,91 рублей, а также сальдо по дебету сч. 08.03 = 10 897 613,98 рублей (ООО "ТРАССА" создает основные средства хозяйственным и подрядным способом. Срок ввода в эксплуатацию планируется в 2021-2023 году).

6.2. Строка Актива "Бухгалтерского баланса" 1230 "Финансовые и другие оборотные активы" на 31.12.2020г. сформирована по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного, что составляет 4 712 582,40 руб. и содержит показатели по дебету сч. 19 = 3 865,81,00 руб., сч. 60,02 = 236 251,26 руб., сч. 62,01 = 4 020 696,14 руб., сч. 68 = 16 601,62 руб., сч. 69 = 29 192,18 руб., сч. 76,05 = 210 092,49 руб., сч. 97 = 195 882,90 руб.

6.3. Значение Строки Пассива "Бухгалтерского баланса" 1 370 "Капитал и резервы" на 31.12.2020г. составляет 9 877 794,17 руб. и состоит из значения уставного капитала (Кт сч. 80) = 3 000 000,00 руб., Нераспределенной прибыли предыдущих отчетных периодов (Кт сч. 84) = 4 971 743,64 руб., и чистой прибыли текущего года (Кт. Сч.99) = 1 906 050,53 руб.

6.4. Строка Пассива «Бухгалтерского баланса» 1410 «Долгосрочные заемные средства» на 31.12.2020г. составляет 1 333 340 руб. и содержит долгосрочные обязательства по кредитному договору №038/9038/22599-715 от 04 апреля 2019 г. с ПАО СБЕРБАНК в пополнение оборотных средств сроком на 3 года до апреля 2022 года).

6.5. Строка 1420 «Другие долгосрочные обязательства» на 31.12.2020г. составляет Кт сч. 77 (разница в принятии в расходы в бухгалтерском и налоговом учете ОС стоимостью свыше 40 тыс. руб. = 46 955,29 руб.

6.6. Строка Пассива "Бухгалтерского баланса" 1520 "Кредиторская задолженность" на 31.12.2020г. сформирована по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного, составляет 20 354 033,05 руб. и содержит показатели по кредиту сч. 60.01 = 17 307 234,97 руб., сч. 68.01 (НДФЛ) = 157 132,00 руб., сч. 68.02 (НДС) = 1 235 898,44 руб., 68.06 (земельный налог в ИФНС №5048 по г. Чехову = 30 707 руб., сч. 68,07 (транспортный налог) = 20 808 руб., сч. 68.08 (налог на имущество) = 74 145 руб., сч. 69 (страховые взносы) = 202 396,82 сч. 70 (расчеты по з/п работников) = 913 731,25 руб., сч. 76,05 = 12 033,36 руб., Кт. Сч. 76.10 (Расчеты по дог. ГПХ) = 71 050 руб.

6.7. Строка "Отчета о финансовых результатах" 2410 «Налоги на прибыль (доходы)» на 31.12.2020г. составляет 494 748,25 руб. и содержит показатель налога на прибыль, исчисленного в 2020 налоговом периоде = + 431 862,00 руб. + 15 932,50 руб. (ОНА с убытка от продажи ОС в 2016г.) + 46 955,29 (ОНО из-за разницы признания в расходы ОС стоимостью свыше 40 тыс. руб.)

Генеральный директор



(Handwritten signature)

Милованов В.В.

Главный бухгалтер

Антипова О.П.