

Пояснительная записка ООО «Омнибус ВП» к годовому отчету за 2020 год.

Общие сведения.

• Общая информация об организации:

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Омнибус ВП»;
Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная;
Участниками общества являются граждане РФ;
Уставной капитал общества составляет 10000 (Десять тысяч) рублей;
Местонахождение (адрес): 115419 город Москва, улица Орджоникидзе, дом 11, строение 1А, эт.3, пом.V (на основании договора аренды);
Исполнительным органом общества является Генеральный директор;
Филиалов и представительств не имеет;
Доля непосредственного участия других организаций составляет 0%;
Общество является субъектом малого предпринимательства (включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01 августа 2016 (ЮЭ9965-19-5375928)).

• Вид деятельности.

Основной вид хозяйственной деятельности в 2020 г. - деятельность пассажирского автотранспорта.

• Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2020г. 3 человек.

Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице: Размер прибыли (убытка)	2019 г.	2020 г.
"Чистая прибыль (убыток)" Отчета о финансовых результатах - всего (тыс. руб.)	122	(-1882)
в т.ч. от продажи:		
работ, услуг (тыс. руб.). От основного вида деятельности	122	(-1957)
от реализации основных средств (тыс. руб.)	-	75

В 2020г. финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась:

по массово-концертным зрелищным мероприятиям; по рекламе; по добыче полезных ископаемых и заготовке древесины; по реализации нефтепродуктов; по производству и реализации подакцизных товаров; операции с ценными бумагами не производились; по сделкам на биржах, перепродажей вычислительной техники, компьютеров; местной символикой не пользовались; организация не является природопользователем; на балансе отсутствуют объекты недвижимости; общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков; выплат доходов иностранным организациям не было; в 2020г. реализации услуг физическим лицам не было, наличная выручка в кассу предприятия не поступала.

В отчетности за 2020г. имеются расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом:

1) Стр.2120 отчета о финансовых результатах (расходы по обычной деятельности):

4 153 тыс.руб. (4 152 726 руб.)

Стр.010 + Стр.040 прилож.2 к листу2 декларации по налогу на прибыль (прямые+косвенные расходы):

3 997 842 руб. (3 997 тыс.руб.)

Разница составляет: **-155 244 руб.**

Разница возникла из-за расхождений в бухгалтерском и налоговом учете:

а) **404 руб.** - расходы на топливо для автомобилей сверх установленных норм, в бухгалтерском учете отражены в составе себестоимости, а в налоговом учете не уменьшают налоговую базу для исчисления налога на прибыль;

б) **145 560 руб.** – расходы на выплату заработной платы за счет ГОСУДАРСТВЕННОЙ СУБСИДИИ ПО ПОРУЧЕНИЮ ПРЕЗИДЕНТА РОССИИ (ПОСТАНОВЛЕНИЕ ПРАВИТЕЛЬСТВА ОТ 24.04.20 №576) .

в) **9 280 руб.** – расходы на страхование в бухгалтерском учете отражены в составе себестоимости, а в налоговом учете не уменьшают налоговую базу для исчисления налога на прибыль.

2) Стр.2350 отчета о финансовых результатах (прочие расходы): 70 тыс.руб. (70 022 руб.)

Стр.200 прилож.2 к листу2 декларации по налогу на прибыль (внебюджетные расходы): 59 941 руб. (60тыс.руб.)

Разница составляет: **10 081 руб.**

Разница возникла из-за расхождений в бухгалтерском и налоговом учете:

а) **10 081 руб.** – расходы, не уменьшающие налоговую базу для исчисления налога на прибыль (пени, штрафы – 10000руб.; НДС по расходам, не принимаемым для уменьшения налогооблагаемой базы - 81руб.).

3) В налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020г. по строке 041 Приложения № 2 к Листу 02 (суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за исключением налогов, перечисленных в статье 270 НК) указана сумма 145091 рубль.

По данной строке отражена сумма исчисленных страховых взносов с доходов управленческого персонала – 145091 руб.

Генеральный директор



Филатов О.А.