ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету
ООО «ТЕМА» за 2020 год

ООО «ТЕМА» зарегистрировано 10.07.15 г. Уставный фонд – 1000000 руб. Внесен полностью. Фирма занимается оптовой торговлей пряжи.

Юридический адрес: 127247 г. Москва, Дмитровское ш., д.100, этаж 4, пом.I, ком.28.

Среднесписочная численность фирмы за 2020 г. – 9 человек. Фонд заработной платы за 2020 г. составил 2,209,713 руб. Налоги, начисленные от ФОТ составили 569,131 руб.

Выручка от продаж за 2020 г. составила 28,868,442 руб. (сч.90\1).

Облагаемый оборот в виде разницы между ценой реализации и ценой приобретения продукции без НДС составил 6,707,983 руб.

За отчетный год отгружено товаров всего по себе́стоимости на сумму 17,349,052 руб.

Расходы на продажу за 2020 г. составили 4,229,564 руб. В том числе: затраты на заработную плату, налоги, начисляемые на фонд заработной платы, хозяйственные расходы, аренда склада, услуги и выполненные работы, оказываемые другими организациями по договорам.

Таким образом, себестоимость продаж равна 21,578,616 руб. По итогам 2020 г. прибыль от продаж составила 2,478,419 руб. (сч. 90\9).

Остаток товаров на счете 41 на 01.01.21 - на сумму 13,390,985 руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.21 составляет 980,849 руб. (расчеты с дебиторами-кредиторами, авансы выданные, обеспечения на таможне).

Сумма НДС по оприходованным оплаченным ценностям и выполненным работам по счету 19 составила 4,086,264 руб. Сумма НДС, подлежащая списанию с кредита счета 19 в дебет счета 68 субсчет «Расчеты по НДС» за 2020 г. – 4,085,014 руб., в том числе НДС, уплаченный при ввозе товаров на таможенную территорию РФ – 4,023,100 руб. Сумма НДС от стоимости реализуемых товаров за 2020 г. составила 4,811,407 руб. (сч. 90\3).

ООО «ТЕМА» имеет обособленное подразделение в г. Щелково, где арендует склад. Подразделение не имеет отдельного баланса, имущества, расчетного счета.

Фирма отчисляет в МИФНС РФ № 16 по Моск.обл. часть налога на прибыль, приходящуюся на долю обособленного подразделения. В 2020 г. доля прибыли, приходящаяся на долю обособленного подразделения – 72,33 %.

За отчетный год оплачена задолженность поставщикам товара иностранных фирм по контрактам в сумме 17,308,753 руб. (240,490 дол.США).

Задолженность поставщикам иностранных фирм на 01.01.21, г. в пересчете по действующему курсу доллара ЦБ на конец отчетного года составила 17,080,653 руб. (231,208 дол.США).

Сумма на счете 91\1 «Прочие доходы» составила 6,233,480 руб. (в т.ч. положительные курсовые разницы 6,216,517 руб., разница курсов при покупке валюты у банка 16,963 руб.).

Расходы, собираемые на счете 91/2 «Прочие расходы» составили 11,070,937 руб. (услуги банков – 120,225 руб., отрицательные курсовые разницы – 9,212,244 руб., судебные расходы 100,000 руб., расходы по конверсионным операциям 1,365,224 руб.). Часть отрицательных курсовых разниц за 2020 г. отнесены на расходы будущих периодов 2,085,795 руб. Также на счете 91/2 отражены расходы, которые не уменьшают налогооблагаемую базу по налогу на прибыль и списываются за счет своей прибыли – 273,244 руб. (разница курсов при покупке валюты).

По итогам 2020 г. ООО «ТЕМА» не получило прибыль.

Генеральный директор Раскин В.Е.

Главный бухгалтер Меликян Т.П.