



**Общество с ограниченной ответственностью Торговый  
дом «Мельник»**

ИНН 2461036080, КПП 246101001, ОГРН 1172468012738, БИК 040407627, Р/сч 407 028 103 310 000 100 63 Красноярское отделение 8646 ПАО «Сбербанк России», к/сч 30101810800000000627

Россия, 660059, г. Красноярск, ул. Семафорная, д. 439, пом. 2, телефон: 8(391)201-58-50, 251-36-56, e-mail: melnik\_57@list.ru

**МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ  
НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ №24  
ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ**

Исх. № 15 от «13» марта 2021 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г. ООО Торговый Дом «Мельник»**

**1. Основные сведения организации**

Общество с ограниченной ответственностью Торговый Дом «Мельник», юридический адрес: 660059, г. Красноярск, ул. Семафорная д. 439, помещение 2.

Дата государственной регистрации: 27 февраля 2017г.

ОГРН: 1172468012738

ИНН: 2461036080

КПП: 246101001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности общества является торговля оптовая мукой и макаронными изделиями. Дополнительным видом деятельности является торговля оптовая крупами.

Размер уставного капитала на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. рублей.

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Счет бух. учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по БУ				Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (с НДС) за 2020г. тыс.	Сумма НДС за 2020г.	Оборот (без НДС)	№ стр. Ф.2	Оборот (без НДС) за 2020г.	№стр. декларации	

		руб	тыс руб	2020г. тыс. руб.		тыс. руб.		
90.1	Реализация товара	113 786	10 344	103 442	2110	103 442	010	0
ИТОГО:		113 786	10 344	103 442		103 442		0

Доход от реализации (без НДС) за 2020г.- **103 442** тыс. руб.

### 3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **100 764** тыс. руб. (без НДС):

Счет бух. учета	Расходы по основному виду деятельности	Себестоимость продаж по основному виду деятельности БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за 2020г. тыс. руб.	№ стр. в Ф.2	Оборот (без НДС) за 2020г. руб.	№ стр. декларации	
90.2	Товар	94 797	2120	94 797	030	0
90.7	Коммерческие	8 203	2210	8 203	030	0
ИТОГО		103 000		103 000		0

### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности составил **442 тыс. руб.**. № стр. Ф2 – 2200

### 5. Прочие расходы и доходы

Сальдо прочих расходов и доходов для целей бухгалтерского учета составило **488 тыс. руб.**

Счет бух. учета	Основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за 2020г. тыс. руб.	№ стр. Ф2	Оборот (без НДС) за 2020г. тыс. руб.	№ стр. декларации	

91.1	Прочие доходы	22	2340	54	020	(32)
91.2	Прочие расходы	106	2330+2350	154	040	(48)
САЛДО		128		208		(80)

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **208 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **351 тыс. руб.**

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **70 тыс. руб.**

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат хозяйственной деятельности предприятия за 2020г. представляет собой прибыль в размере **288 тыс. руб.**

Директор



Федосов А.И.