



ООО «СКТ ТРЕЙД»

Юридический адрес: 123060, г. Москва,
ул. Маршала Рыбалко, д. 2, корп. 6, эт. 3, пом. I,
ком. 21

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«СКТ ТРЕЙД»
за 2020 год

Адрес (место нахождения) юридического лица:

123060, Москва г, ул. Маршала Рыбалко, дом № 2, корпус 6 эт.3 пом. I комн.21;

Почтовый адрес: 123060, Москва г, ул. Маршала Рыбалко, дом № 2, корпус 6 эт.3 пом. I комн.21;

Телефон: (495) 215-06-34;

ООО «СКТ ТРЕЙД» ИНН 7735151489 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25.03.2016 года, ОГРН 1167746301942.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. На 31.12.2020 Уставный капитал в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%).

1.1. ООО «СКТ ТРЕЙД» (далее – Общество) является контрактным сборочным производителем средств бытовой электронной техники, IT-интегратором. (ОКВЭД ред.2: 46.51- торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением)

1.2. Среднесписочная численность работающих за 2020 год составляет 12 человек.
Численность работающих на 31.12.2020 – 13 человек.

1.3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика ООО «СКТ ТРЕЙД» утверждена приказом генерального директора Бриля Е.Н. от 30.12.2016 № 2/У.

В организации применяется линейный метод амортизации ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения/заготовления группы МПЗ. Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Организацией создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.



ООО «СКТ ТРЕЙД»

Юридический адрес: 123060, г.Москва,
ул.Маршала Рыбалко, д.2, корп.6, эт.3, пом.1,
ком. 21

Организация ООО «СКТ ТРЕЙД» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с п. 2 ПБУ 18/02 и ПБУ 18/02 не применяет, согласно учетной политике организации.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.1. Согласно протоколу №9 от 17.12.2020г чистая прибыль по итогам 2019 года в размере 15 000 000 рублей распределена между учредителями пропорционально доле каждого участника в уставном капитале организации. Выплата осуществлена 18.12.2020. НДФЛ в размере 13% удержан по двум физическим лицам.

Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка ООО «СКТ ТРЕЙД» составила:

1	По основному виду деятельности	288 571 102
2	Прочие доходы (доходы связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа; курсовые разницы; восстановленные резервы по сомнительным долгам)	130 445 135

Затраты на производство и реализацию продукции

1	Приобретение материалов, ОС	257 572 021
2	Управленческие расходы	9 519 406
3	Прочие расходы (расходы связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа; курсовые разницы; резервы по сомнительным долгам)	128 396 968
4	Коммерческие расходы	835 224

4. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 164 212 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Азон» в сумме 333 881 рублей.

5. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 130 445 135 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 131 142 091 руб.

Возникшая разница между БУ и НУ в размере 696 956 руб. в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с превышением максимального размера резерва по сомнительным долгам. Он составляет 10 процентов от



ООО «СКТ ТРЕЙД»

Юридический адрес: 123060, г.Москва,
ул.Маршала Рыбалко, д.2, корп.6, эт.3, пом.1,
ком. 21

выручки организации за отчетный (налоговый) период, определяемой в соответствии со ст.249 НК РФ. Данная разница восстановлена при погашении задолженности и учтена в прочих расходах.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 128 396 968руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 128 933 640 руб.

Возникшая разница между БУ и НУ в размере 536 672 руб. в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам 696 956, определяемой в соответствии со ст.249 НК РФ за минусом 160 284руб. не учитываемые для целей НУ:

- 53 138 руб. материальная помощь сотрудникам организации;
- 107 146 руб. прочие расходы, не учитываемые для целей НУ (безвозмездно переданные товары).

8. 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.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **22 852 899** руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **4 570 580** руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **22 692 615** руб.

Генеральный директор

Бриль Е.Н.

