

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому отчету

АО «ТАКТ-1» за 2020 год

АО «ТАКТ-1» зарегистрировано 22.10.96 г. Уставный фонд – 75900 руб. Внесен полностью. Фирма занимается оптовой торговлей пряжи.

Юридический адрес: 125414 г. Москва, ул. Фестивальная, д. 44, эт 1, п III, к 2, оф 3.

Среднесписочная численность фирмы за 2020 г. – 3 человека. Фонд заработной платы за 2020 г. составил 938,697 руб. Налоги, начисленные от ФОТ составили 223,986 руб.

Выручка от продаж за 2020 г. составила 5,716,165 руб. (сч.90\1).

Облагаемый оборот в виде разницы между ценой реализации и ценой приобретения продукции без НДС составил 1,726,443 руб.

За отчетный год отгружено товаров всего по себестоимости на сумму 3,989,722 руб.

Начисленные расходы на продажу за 2020 г. составили 5,819,005 руб. В том числе: затраты на заработную плату, налоги, начисляемые на фонд заработной платы, хозяйственные расходы, амортизация основных средств, износ НМА, аренда склада, услуги и выполненные работы, оказываемые другими организациями по договорам. Списано на себестоимость 1,726,443 руб., остаток на 01.01.20 – 5,442,439 руб., остаток на 01.01.21 – 9,535,001 руб.

Таким образом, себестоимость продаж равна 5,716,165 руб. По итогам 2020 г. сч.90\9 прибыль\убыток от продаж равен 0.

Остаток товаров на счете 41 на 01.01.21 - на сумму 50,643,590 руб.

Дебиторская задолженность на 01.01.21 составляет 1,515,180 руб. (расчеты с дебиторами-кредиторами и расчеты по налогам).

Сумма НДС по оприходованным оплаченным ценностям и выполненным работам по счету 19 составила 70,970 руб. Сумма НДС, подлежащая списанию с кредита счета 19 в дебет счета 68 субсчет «Расчеты по НДС» за 2020 г. – 70,970 руб. Остатка по дебету счета 19 на 01.01.21 нет.

Сумма НДС от стоимости реализуемых товаров за 2020 г. составила 1,143,233 руб. (сч. 90\3).

Остаток по сч. 97 «Расходы будущих периодов» на 01.01.21 – 22,290,798 руб. В том числе убыток за 2018 г. – 10,950,752 руб., убыток за 2020 г. – 11,325,206 руб., а также расходы, списываемые ежемесячно – 14,840 руб.

АО «ТАКТ-1» имеет обособленное подразделение в г. Щелково, где арендует склад. Подразделение не имеет отдельного баланса, имущества, расчетного счета. По месту нахождения обособленного подразделения также находятся основные средства (электропогрузчик), балансовая стоимость ОС полностью погашена амортизацией, но само ОС используется. В 2018 г. приобретена аккумуляторная батарея для электропогрузчика, начисляется износ.

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 – 64,50 %.

Задолженность поставщикам иностранных фирм на 01.01.21 г. в пересчете по действующему курсу доллара ЦБ на конец отчетного года составила 69,732,481 руб. (943,916 дол.США).

Сумма на счете 91\1 «Прочие доходы» составила 12,827,823 руб. (положительные курсовые разницы).

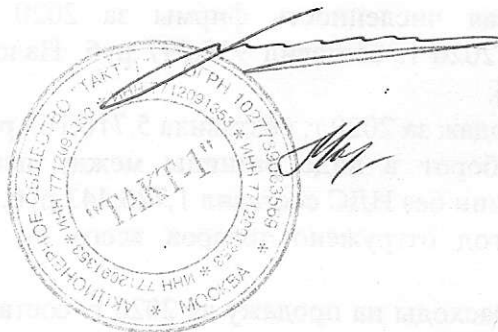
Расходы, собираемые на счете 91/2 «Прочие расходы» составили 24,153,030 руб. (услуги банков – 26,528 руб., отрицательные курсовые разницы – 24,126,502 руб.). Часть отрицательных курсовых разниц за 2020 г. в сумме 12,827,823 руб. списана на финансовый результат, часть - 11,325,206 руб. - на сч.97 Расходы будущих периодов.

Остаток неперенесенного убытка на 01.01.21 остается прежний – 4,634,448 руб.

По итогам 2020 г. АО «ТАКТ-1» не получило прибыли.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Раскин В.Е.

Меликян Т.П.