

# ООО «Полиада»

ИНН 5024157786      КПП 502401001

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

### 1. Основные сведения об обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Полиада». Сокращенное наименование фирмы: ООО «Полиада»

1.2. Юридический адрес: 143405, Московская область, Красногорск город, Ильинский тупик, дом № 9, офис 214.

1.3. Общество зарегистрировано в ИФНС по г.Красногорску. Дата государственной регистрации: 16 сентября 2015 г. Основной государственный регистрационный № 1 1 5 5 0 2 4 0 0 6 9 5 0.

1.4. Общество не является собственником занимаемых помещений.

1.5. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (ст.3 и 4 ФЗ-209 от 24.07.2007г; приказ Росстата №335 от 31.12.2009г).

1.6. Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и в 2020 году имело взаимоотношения только с налогоплательщиками Российской Федерации.

1.7. Дочерних и зависимых обществ компания не имеет.

1.8. Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г и 402-ФЗ от 06.12.2011г «О бухгалтерском учете»).

1.9. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. у Общества - не возникало.

1.10. Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.11.Единоличный исполнительный орган: генеральный директор.

1.12.Согласно законодательству Российской Федерации и по финансовым показателям за 2020г, Общество *не подлежит обязательному аудиту* по критериям обязательного аудита, указанным в Федеральном законе от 30 декабря 2008 г № 307-ФЗ (с изменениями, вступившими в силу с 26.11.2019г), статья 5, часть 1, пункт 4).

### 2. Основные элементы учетной политики общества

#### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1.Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Генеральным директором Прудкогляд Сергеем Юрьевичем.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"

(Постановления Правительства РФ №1 от 01.01.2002г, №415 от 09.07.2003г, №476 от 08.08.2003г, № 697 от 12.09.2006г, №676 от 12.09.2008г, №165 от 24.02.2009г, №1011 от 10.12.2010г, №526 от 28.04.2018г).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.6.Общехозяйственные расходы и расходы на продажу признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.1.7. При продаже товаров (продукции) их стоимость списывается по средней стоимости.

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

2.1.9. Предприятие не создает резервы по предстоящим расходам и платежам.

2.1.10.Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1: С».

2.1.11.Предприятие использует в работе первичные учетные документы, которые представлены в альбомах унифицированных форм первичной документации, разработанных Госкомстатом РФ.

2.1.12. Предусмотрена возможность внесения уточнений в учетную политику организации в случаях:

А) изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;

Б) разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;

В) существенного изменения условий фактов хозяйственной деятельности (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.), которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

## 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

2.2.2. При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров списывается на расходы по средней стоимости.

2.2.3. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (с изменениями, внесенными Постановлениями Правительства РФ).

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.2.6. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.7. Фирма не создает резервы по предстоящим расходам и платежам.

2.2.8. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники и специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1:С».

2.2.9. Предусмотрена возможность внесения уточнений и дополнений в учетную политику в связи с изменениями налогового законодательства либо появлением хозяйственных операций, отражение которых в налоговом учете предусмотрено несколькими методами, выбор которых возложен законодательством на предприятие.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

3.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

3.1.1. Общество ведет деятельность по видам деятельности:

- Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами.

Основным видом деятельности за 2020г является – код «46.39»/наименование вида деятельности «Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами».

**Доходы от реализации за отчетный период отражены в таблице №1 (без учета НДС)**

Таблица №1

<b>Вид деятельности</b>	<b>Един. Изм.</b>	<b>2020г</b>
Выручка от реализации покупных изделий (пищевые продукты)	Тыс.руб.	379,1
Всего:	Тыс.руб.	379,1

Выручка от реализации товаров и услуг (без учета НДС) за 2020г в сумме 379,1 тыс.рублей (100%) была получена по следующим видам деятельности:

-выручка от реализации товаров (пищевых продуктов) в сумме 379,1 тыс. рублей (100%).

Таким образом, как видно из вышеуказанных сведений из таблицы №1 основной доход от реализации за 2020г составляет от продажи покупных товаров (пищевых продуктов) - 100% по виду ОКВЭД «Торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами».

Аналогичные показатели характерны и для предыдущих отчетных налоговых периодов.

Основную долю в себестоимости проданных товаров и услуг составляют материальные затраты (более 90%).

Товары, приобретенные для перепродажи, и услуги реализуются по отпускным ценам, установленным по согласованию сторон исходя из объема продажи, конъюнктуры рынка и качества продукции. В отпускных ценах учитывается себестоимость и налог на добавленную стоимость (10% и 20%).

### 4. Социальные показатели

4.1. Численность работающих на конец отчетного периода составляет 1 человек. За 2020г средняя численность работников Общества составила 1 человек.

4.2. Затраты на оплату труда за 2020г составили 22500 рублей, в том числе:

- суммы, подлежащие обложению страховыми взносами – 22500 рублей.

Затрат на оплату больничных листов и прочих сумм, не подлежащих обложению страховыми взносами у организации за 2020г - не было.

4.3. Сумма начисленных страховых взносов и налога от НС и ПЗ за 2020г составила 6795 рублей.

4.4. За 2020г удержано с работников и перечислено в Бюджет РФ подоходного налога в размере 2925 рублей.

4.5. Задолженности по выплате заработной платы перед работниками за 2020 год - нет.

4.6. Ухудшений условий труда работников в 2020 году - не производилось.

5. Сведения о капитале общества

5.1. Уставный капитал общества составляет 20 000 (100%) руб. Учредитель общества Петрова О.С. с долей уставного капитала (100%).

В 2020г не происходило изменение величины Уставного капитала.

5.2. Основные средства и нематериальные активы на балансе общества на 31 декабря 2020 г составляют 45 661 рублей.

Поступлений амортизируемого имущества (основных средств) за 2020г – не было.

Сумма начисленной амортизации основных средств на конец отчетного периода составляет 36528,96 рублей.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020г составляет 9132,04 рублей.

**Генеральный директор**

**Прудкогляд С.Ю.**

**Главный бухгалтер**

**Прудкогляд С.Ю.**