**ООО ""ЭРМА" ИНН 7814587831**

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО "ЭРМА" является малым предприятием, в течение 2020 года осуществляло деятельность по оптовой торговле прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

### 1. Расшифровка обобщенных статей бухгалтерского баланса (форма 1)

| | Начало года | Конец периода | |
|---|---|---|---|
| строка 1230: | **21725061,81** | **23742255,36** | |
| в т.ч.: | 7667462,29 | 4335280,71 | - покупатели и заказчики (счет 62) |
| | 13458814,38 | 13259528,07 | - авансы выданные (сч. 60, 76) |
| | 598785,14 | 8499073,84 | - прочие дебиторы (сч. 68, 69, 71, 73) |
| | | 2351627,26 | - резерв по сомнительным долгам |
| строка 1370: | **112239482,97** | **164024087,82** | |
| | 5437643,33 | 42239482,97 | - нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет |
| | 106801839,64 | 121784604,85 | - нераспределенная прибыль (убыток) текущего года |
| строка 1520: | **11429782,24** | **55226358,44** | |
| | 2819531,68 | 6868315,70 | - авансы полученные (счет 62) за вычетом НДС по авансам и предоплатам |
| | 244499,66 | 36812846,05 | - поставщики и подрядчики |
| | 272826,00 | 469138,30 | - задолженность перед персоналом организации |
| | 7930362,00 | 10967569,00 | - задолженность по налогам и сборам |
| | 162562,90 | 108489,39 | - Задолженность перед государственными внебюджетными фондами |
| | 0,00 | 0,00 | - прочие кредиторы (сч. 71, 73) |

### 2. Расшифровка сведений из Отчета о прибылях и убытках (форма 2)

| | | (рублей) | |
|---|---|---|---|
| строка 2340: | **17043649,50** | 58 030,81 | - Списание кредиторской задолженности |
| | | 22 315,34 | - Неустойки по договорам |
| | | 15 731 467,48 | - Курсовые разницы |
| | | 515 438,04 | - Отклонения от курса продажи |
| | | 716 397,83 | - Премия за объем |
| строка 2350 | **17957160,22** | 161 145,14 | - расходы на услуги банка |
| | | 19 080,02 | - Премии по договорам |
| | | 14 041 641,03 | - Курсовые разницы |
| | | 1 030 843,98 | - Отклонения от курса продажи |
| | | 125 432,93 | - Списание дебиторской задолженности на основании решений суда |
| | | 165 742,22 | - Расходы из чистой прибыли |
| | | 5 475,89 | - Отражение начисления НДС при безадресной раздаче рекламной продукции |
| | | 36 000,00 | - Госпошлины |
| | | 2 351 627,26 | - Резерв по сомнительным долгам |
| | | 20 171,75 | - Прочие внереализационные расходы |

### 3.Расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета для целей исчисления налога на прибыль:

| Статьи затрат | бухгалтерский учет | налоговый учет | Расхождение |
|---|---|---|---|
| Безвозмездный взнос учредителя с вкладом в УК > 50% | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Амортизация основных средств: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| % по банковскому кредиту | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Отражение начисления НДС | 5 475,89 | 0,00 | 5475,89 |
| Расходы из чистой прибыли | 165 742,22 | 0,00 | 165742,22 |
| Резерв по сомнительным долгам | 2351627,26 | 0,00 | 2351627,26 |
| Итого расхождение: | | | **2 522 845,37** |

Генеральный директор: Герасимов В.А.

Главный бухгалтер: Кононова Л.В.

22.03.2021