



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности ООО «Современные технологии» за 2020 год

1. Общие сведения об организации и учредителях.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Современные технологии».

Место нахождения: Россия, 630091, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, 4, офис 907.

ИНН 5406793046

КПП 540601001

ОКПО 39148629

ОКОПФ 65

ОКВЭД 46.69.5

ОГРН 1145476133032

Основными видами деятельности Общества являются:

- Оптовая торговля телекоммуникационным оборудованием (оборудованием связи);
- Ремонт оборудования связи

Устав ООО «Современные технологии» зарегистрирован Межрайонной Инспекцией ФНС № 16 по Новосибирской области 23.10.2014г.

Уставный капитал общества составляет 15000 рублей и в размере 100% Уставного капитала общества номинальной стоимостью 15000 рублей принадлежит Казакову Сергею Андреевичу.

Единоличный исполнительный орган общества - директор общества.

Директором общества является Казаков Сергей Андреевич, избранный решением единственного учредителя.

2. Краткая характеристика деятельности организации.

Основным видом деятельности общества согласно уставу является оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

В 2020 году основным видом деятельности, приносящим доход, явилось:

- покупка и продажа телекоммуникационного оборудования (оборудования связи),
- ремонт оборудования связи.

3. Финансовая деятельность организации

Доходы предприятия по основному источнику деятельности составили:

В 2019 г. – 18 405 170 руб.

В 2020 г. – 13 006 209 руб.

Внереализационных доходов, имеющих существенную оценку, не было.

4. Пояснения к отдельным показателям отчетности в бухгалтерских и налоговых формах.

4.1. Выручка за 2020г. по данным бухгалтерского учета = 13 006 209 (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

равна налоговой базе по налогу на добавленную стоимость за 2020г. (сумма строк 010 графы 3 раздела 3 декларации по налогу на добавленную стоимость по кварталам + сумма строк графы 2 раздела 7 декларации)

и доходам от реализации по данным налогового учета (строка 010 приложения 1 к листу 02 декларации по налогу на прибыль) за 2020г.

5. Основные элементы учетной политики фирмы для целей бухгалтерского и налогового учета.

5.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

5.1.1 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. № 1 с изменениями и дополнениями.

5.1.2. Для целей бухгалтерского учета объекты основных средств стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10-9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС.

5.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

5.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

5.1.5. При списании оценка материально-производственных запасов производится способом ФИФО.

5.1.6. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

5.1.7. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики фирмы. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

5.2. Учетная политика для целей налогового учета.

5.2.1. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (метод начисления).

5.2.2. Для целей налогового учета объекты основных средств, стоимостью до 100 000 руб. списываются при вводе в эксплуатацию.

5.2.3. При начислении амортизации по основным средствам применяется линейный метод.

5.2.4. При списании материалов и товаров в производство применяется метод оценки ФИФО.

5.2.5. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с тем, что является субъектом малого предпринимательства.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
+ плюс	
Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	121 356,90
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов"	25 093,00
Итого по строке:	146 449,90

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры"	283 500,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	1 486 440,72
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-247 740,12
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	34 395,95
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	351,77
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	4 802,77
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1 685,72
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	66,94
Итого по строке:	1 563 503,75

7. Дополнительная информация

7.1. В 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7.2. Доходы иностранным юридическим лицам не начислялись и не выплачивались.

Директор

Казаков С.А.