

22.03.2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Просек Рус» за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Просек Рус» зарегистрировано 15.01.2008 г.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.

Единственным Учредителем и Участником Общества является компания Просек АГ (Просек СА), Швейцарская Конфедерация, зарегистрированная 08.04.1954 под регистрационным номером СН-020 3 920 517-2.

Среднегодовая численность – 4 чел.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основными положениями учетной политики являются:

- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 № 1.
- амортизация объектов основных средств рассчитывается линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта;
- объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы по мере их ввода в эксплуатацию;
- ежегодная переоценка основных средств не производится;
- при списании материалов, при продаже товаров или ином выбытии их оценка производится по методу FIFO;
- для целей налогообложения НДС выручка от реализации товаров (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг);
- для целей налогообложения прибыли в соответствии со статьей 271 НК РФ доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав;

В 2020 году ведение бухгалтерского учета осуществлялось специализированной организацией на договорных началах.

Доходы ООО «Просек Рус» за 2020 год составили:

53 527 тыс.руб. - доходы от реализации;

7 264 тыс. руб. – внереализационные доходы,

в т. ч. 5 296 тыс.руб.-курсовая разница

1 605 тыс. руб. - безвозмездная финансовая помощь единственным учредителем предприятия швейцарской фирмы PROCEQ SA

325 тыс. руб. –продажа основного средства

38 тыс. руб. – прочие доходы

Расшифровка бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах **Основные средства - тыс. руб. (стр. 1150)**

<i>На начало года</i>		<i>Поступило</i>	<i>Выбыло</i>	<i>На конец года</i>
Оргтехника		Первоначальная стоимость		
2020г.	2619		172	2447
2019 г.	2438	311	130	2619

Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование	2020г.	2019г.
Себестоимость товара	31027	30418
Расходы на оплату труда	7011	6524
Отчисления на социальные нужды	1746	1686
Амортизация	560	580
Прочие затраты	6252	7398
Итого по элементам		
Изменение остатков незавершенного Производства (прирост +, уменьшение -)	+140	+52

Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование	2020.	2019г.
курсовая разница	11409	4588
прочие расходы	767	705

000 «Просек Рус» должно своему учредителю 31951 тыс. руб., задолженность погашается по мере поступления оплаты от покупателей.

В 2020 году Обществом получена прибыль в размере 2 019 тыс. рублей. Условный расход по налогу на прибыль составил 404 тыс. руб., постоянный налоговый доход -287 тыс. руб. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 Обществом рассчитаны следующие показатели:

- текущий налог на прибыль в размере 59 тыс. руб.
- уменьшение ОНА -59 тыс. руб.

Генеральный директор

/ В.Ю. Левин /