

Общество с ограниченной ответственностью

«Комплекс»

Адрес: 394007, г. Воронеж, ул. Спортивная набережная, д. 4, кв.167

тел. (473) 227-66-11, факс (473) 227-66-11

ОГРН 1143668016799 ИНН 36161063421 КПП 366301001

Р/с 40702810213000072985

В Центрально-Черноземном банке СБ РФ

К/с 30101810600000000681 БИК 042007681

г. Воронеж

23 марта 2021 г

Пояснительная записка

Бухгалтерская отчетность Общества, сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация относится к микро-предприятию. В связи с этим предоставляется только бухгалтерская (финансовая) отчетность и отчет о финансовых результатах.

Основным видом деятельности организации является - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.22).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 1 человек. Численность на 31 декабря 2019 года составляет 3 человек.

Организация имеет обособленное подразделение.

Единоличным исполнительным органом является директор, который в свою очередь подотчетен единственному учредителю. Директор ООО «Пивоварня Рюген» - Тарасевич Ольга Анатольевна.

Критерий существенности, которым руководствуется организация при составлении отчетности, составляет 5%, что указано в учетной политике организации на 2020, утвержденной, приказом директора.

Расшифровка по внеоборотным активам.

На балансе общества на 31.12.2020 числятся

Счет бухучета	Расшифровка	Остаточная стоимость	Примечание
*01.01	Земельные участки	3 030 000,00	Не является н/о базой по налогу на имущество
	Основные средства, относящиеся к движимому имуществу	363 804,77	Н/о база по налогу на имущество по остаточной стоимости
Итого		3 393 804,77	
	Вложения во внеоборотные активы: строительство и приобретение ОС	754 321,06	не является н/о базой по налогу на имущество
ВСЕГО		4 148 125,83	

Объект налогообложения по налогу на имущество организаций определяется в соответствии со статьей 374 НК РФ. В пп.1 п.4 данной статьи сказано, что земельные участки и иные объекты природопользования объектами налогом на имущество организаций не признаются. Земельные участки являются объектом налогообложения земельным налогом, о чем сказано в статье 389 НК РФ.

Прочие доходы в бухгалтерском учете за 2020 отсутствуют.

Прочие расходы за 2020 год составили 176 022,87 руб.

счет бухучета	основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		оборот за год (руб)	№ строк в ф.2	Оборот без НДС за год (руб)	№ стоки деклар.	
	Прочие доходы (расходы), не принимаемые для НО	150 752,36	2 350	0,00		150 752,35
	услуги банка	25 270,51	2 350	25 270,51	200	0,00
	Всего	176 022,87		25 270,51		150 752,35

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 25 270,51 руб. Сумма разницы между БУ и НУ составила 150 752,35 руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не учитываемых для целей НУ.

Директор

Тарасевич О.А.