ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2020год

ЗАО «ДиСис»

Закрытое акционерное общество «Дидактические системы»

Юридический и фактический адрес: 119313, г.Москва, Ленинский проспект, д.95 ‘ЭТ .ЦОК ПОМ Х ОФ 10

1077757465224

ИНН: 7736561167

КПП: 773601001

Внесена запись в Межрайонную ИФНС России 46 по г.Москве «03» июля 2007г. Свидетельство 77 № 008395746

На основании и в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №106 н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34 н, Положением по ведению бухгалтерского учета, а так же Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода 36 человек.

Основной вид деятельности Общества 72.19. **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.**

Организация работает на ОНО.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредитель Тархова Ю.С., доля уставного капитала 100%

Генеральный директор Тархова Ю.С.

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

В 2020 году увеличение Уставного капитала не осуществлялось.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **10000-00** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи, выполнения работ, оказания услуг, признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации работ, услуг в 2020 году составили:

52088089,58 в том числе НДС 20% 8443348,24

237999,96 НДС не облагается по кодам операций 1010812,1010245

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

-С/с 41982783,94

-Коммерческие нет

4. Прочие доходы 25327557,46

в том числе поступления из бюджета по возмещению расходов по НИОКР нет

5. Прочие расходы 24661530,42 в том числе НИОКР нет

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **1755000** руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **350773,00** руб.

Организация имеет обособленное подразделение, доля прибыли на коне 2020 года составила 98,50 % к .1,50 %

8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402 от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2020 г. включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 31 декабря 2020 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г.№1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев и стоимостью менее 20000 руб., списывается в дебет соответствующих счетов затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам по цене приобретения.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Учет затрат на производство продукции (выполнение работ, оказания услуг), ведутся в разрезе видов затрат (материальные расходы), без распределения по заказам и объектам.

Общехозяйственные расходы, учитываемые по дебету счета 26 и коммерческие расходы (счет 44), признаются в себестоимости выполненных работ путем ежемесячного списания в дебет счета 90 (п.9 ПБУ 10/99).

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Погашение расходов будущих периодов производится методом равномерного списания.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Генеральный директор ЗАО «ДиСис»

Тархова Ю.С.