

ООО «Мега - Строй»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Мега-Строй», сокращенное название ООО «Мега-Строй», ИНН 43451005529 организовано в 2000 г. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1024301308624.

Юридический адрес: 610014, г. Киров, ул. Щорса, 95.

Почтовый адрес: 610014, г. Киров, ул. Щорса, 95.

Основным видом деятельности согласно Уставу является строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Уставный капитал общества составляет 8 400 руб.

Среднесписочная численность по обществу за 2020 год составила 123 человек.

2. Основные показатели производственной деятельности

Выручка от реализации за 2020 год составила 74896 тыс. руб. (без НДС)

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг) в 2020 г. составила 69923 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2021 г. составил - 100 412,37 руб.

Остаток денежных средств в кассе на 01.01.2021 г. составил - 98 496,16 руб.

Кредитов, не погашенных в срок нет.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2021 г. нет.

Все налоги в бюджет перечисляются полностью и в установленные сроки.

3. Информация о существенных событиях

1. Разница между суммой дохода, отраженной по налогу на прибыль за 2020 год и декларациями по НДС и составила: **74 929 304 руб. – 74 897 378 руб. = 31 926 руб.**

В декларациях по НДС доходы (налоговая база), рассчитана нарастающим итогом с начала года, отражена в сумме – **74 897 378 руб.**, из данной суммы исключены внереализационные доходы **31.926 руб.** в т.ч:

- **1 756 руб.** - списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности

- **30 170 руб.** - доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав (возмещение от ФСС расходов на предупредительные меры по травматизму)

2. Расхождения между суммой дохода (налоговой базой), отраженной в декларации по налогу на прибыль и формой № 2, представленной за 2020 г. составило – **21 848 руб.** в т.ч.:

- **21 848 руб.** - в соответствии с п. 23 ПБУ 8/2010 проведена инвентаризация оценочных обязательств с целью проверки обоснованности их признания, а также величины признанных оценочных обязательств по состоянию на **31.12.2020 г.**

3. При составлении Отчета о движении денежных средств согласно п.16 ПБУ 23/2011 НДС отражается свернуто.

4. Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ведется балансовым методом в соответствии с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 года №236н. Произведен ретроспективный пересчет всех представляемых в бухгалтерской отчетности данных таким образом, как если бы новый порядок учета применялся с самого раннего момента, затрагиваемого изменениями в учете.

Директор

Мострюков Д.В.

Главный бухгалтер

Логинова Е.А.