

# Пояснительная записка к балансу за 2020 год

## **1. Сведения об акционерном обществе**

- 1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Трест Моспромонтаж» (АО «Трест Моспромонтаж») ИНН:7704083655/КПП 773301001
- 1.2. Юридический адрес:125424 г. Москва, ул. Летная, д.71, стр.6
- 1.3. Фактический адрес: 125424 г. Москва, ул. Летная, д.71, стр.6
- 1.4. Дата государственной регистрации:02 августа 2010 года, основной государственный №1027700171179
- 1.5. Уставный капитал общества составляет 54545 руб.
- 1.6. Организация подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 7 Федерального закона от 24 декабря 2010 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

## **2. Основные элементы учетной политики организации**

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена приказом генерального директора № 25/12-2019 от 25 декабря 2019 г.

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

- 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией.
- 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.
- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.1.6. При списании, оценка материалов производится по средней себестоимости.

### **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

- 2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.
- 2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется способ – по средней себестоимости.
- 2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.
- 2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по фактической себестоимости.
- 2.2.6. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

## **3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы.**

- 3.1. Основным видом деятельности организации является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)  
Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов
- 3.2. Доходы от реализации за 2020 год составляют 10 081 тыс. руб. (без учета НДС) в том числе :  
по основному виду деятельности (договора аренды) 7 845 тыс. руб.  
доходы от реализации прочего имущества 2236 тыс. руб.

Доходы за прошлые отчетные периоды составляли:

-2019 год	- 9 297 тыс. руб.
-2018 год	- 7 138 тыс. руб.
-2017 год	- 8 328 тыс. руб.
-2016 год	-14 024 тыс. руб.

3.3. Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 343 тыс. руб.

3.4. Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 587 тыс. руб. в том числе:

расчеты с поставщиками и подрядчиками	162 тыс. руб.
задолженность по зарплате	- тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам	425 тыс. руб.
прочие	- тыс. руб.

#### **4. Социальные показатели**

4.1. Среднесписочная численность работников за 2020 год составляет 7 человек, по состоянию на 31.12.2020г. численность списочного состава составляет 6 человек.

4.2. Затраты на оплату труда, тыс. руб. – 1 718

4.3. Расходы на социальное страхование, тыс. руб. – 420

#### **5. Основные средства**

5.1 Первоначальная стоимость	4 080 тыс.руб.
5.2 Начислена амортизация	2 510 тыс. руб.
5.3 Остаточная стоимость на 01.01.19г	1 570 тыс. руб.

#### **6. Финансовый результат**

6.1 Сумма бухгалтерской прибыли (до налогообложения) по данным регистров бухгалтерского учета составила 342 тыс.руб.

6.2 Чистая прибыль 207 тыс. руб.

#### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

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 528 471 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 105694 руб.

Генеральный директор

Якунин В.И.