

ООО «МамонтовскийВышкоМонтаж»

628303, ХМАО-Югра, г.Нефтеюганск
9 микрорайон
Дом 29, кв 67
тел. 8 982 410 45 80

ИНН 8604059900
КПП 860401001
ОГРН 1158617015908
montaj-rig@yandex.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МамонтовскийВышкоМонтаж» за 2020 год

25 марта 2021 г.

1. Основные сведения об организации и ее собственниках:

1.1. Общие сведения:

Полное фирменное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "МамонтовскийВышкоМонтаж"

Сокращенное фирменное наименование организации: отсутствует

Юридический адрес: 628303, ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, мкр.9, д.29, кв.67

Фактический адрес: 628300, ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, ул. Парковая 28, офис 12

Дата государственной регистрации: 28.12.2015 г.

Номер Государственной регистрации юридического лица: 1158617015908

1.2. Сведения об учредителях:

Демин Александр Александрович – доля 100 %.

Уставный капитал Общества – 10 000 рублей.

1.3. Краткая характеристика деятельности Общества.

- Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 г. составила 94 чел.
- Средняя численность работников на 31.12.2020 г. составила 88 чел.
- Сумма налогов, сборов и страховых взносов, уплаченных организацией в 2020 г., - 51 581,00 тыс.руб.
- Основной вид работ – Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика на 2020 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом директора 31 декабря 2019 г. № 31-12-18/4.

Бухгалтерская отчетность предприятия формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

К основным средствам относится имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев, используемое в производстве, при оказании услуг, или для управления организацией.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Амортизацию начислять линейным методом. Срок использования определять по группам амортизируемого имущества на основании Классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ. Амортизация основных средств начисляется **линейным способом исходя из первоначальной стоимости** основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Для целей НУ амортизационная премия не применяется.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по **скользящей оценке**, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска в производство.

Управленческие (общехозяйственные) расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия

3.1. Доходы и расходы организации

- По результатам работы за 2020 г. выручка от продажи работ, услуг составила – 219 882 тыс. руб.
- Себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг), с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов – 210 749 тыс. руб.
- Прибыль от продаж составила – 9 133 тыс. руб.
- Прочие доходы – 59 840 тыс.руб.
- Прочие расходы – 63 339 тыс. руб. в т.ч.:
 - услуги банка – 1 660 тыс.руб.
- Прибыль до налогообложения составила 5 634 тыс.руб.

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы быть признаны событиями после отчетной даты и существенных условных фактов хозяйственной деятельности не имеется.

5. Учет кредитов и займов

На конец 2020 г. в ООО «МамонтовскийВышкоМонтаж» отсутствует задолженность по кредитам и займам.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. ООО «МамонтовскийВышкоМонтаж» не имеет дочерних и зависимых обществ.

6.2. Связанной стороной является Демин Александр Александрович – единственный учредитель общества, является директором ООО «МамонтовскийВышкоМонтаж»

7. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль за 2020 г.

Таблица 1.
тыс. руб.

№ п/п	Наименования показателя	Значения	Расчет налога на прибыль				
			Условный расход (доход) по налогу на прибыль (бух.прибыль (убыток) x20%)	Постоянные налоговые		Отложен-ные налоговые обяза-тельства	Отложен-ный налоговый актив
				Активы	Обяза-тельства		
				Разница x20%			
1.	Бухгалтерская прибыль	5 634,0	1 126,8				
2.	Расходы – постоянные разницы						
	Не принимаемый к вычету НДС	18,6			3,7		
	Пени, штрафы	2 043,9			408,8		
	Мероприятие по празднованию нового года	43,5			8,7		
	Компенсация за задержку зарплаты	2,4			0,5		
	Списание займа	100,0			20,0		
	Прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета	18,7			3,8		
3.	Изменения отложенных налоговых обязательств (Амортизация)	259,0				51,8	
4.	Изменения отложенных налоговых активов (РБП по отпускам, приходящимся на январь 2021г.)	231,0					46,2
5.	Итого н/о прибыль в декларации	8 351,1					
6.	Часть прибыли, направленная на погашение убытков прошлых лет	2 486,0					-497,2
7.	Налог на прибыль	1173,1					

Показатель расчета	2020 год
Условный расход по налогу на прибыль (бух.прибыль x 20%)	1126,8
Постоянное налоговое обязательство	445,50
Отложенные налоговые обязательства	51,8
Отложенные налоговые активы	(451,0)
Текущий налог на прибыль	1 173,1

Таблица 2.
тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения	5634,0
Налог на прибыль	(1910,0)
в том числе:	
текущий налог на прибыль	(1173,0)
отложенный налог на прибыль	(737,0)
Чистая прибыль (убыток)	3724,0

Директор

Главный бухгалтер



А. А. Демин

Е. И. Тарасова

А. А. Демин

Е. И. Тарасова