

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.**

**Общество с Ограниченной Ответственностью «БАУ-Сервис»**

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «БАУ-Сервис», юридический и фактический адрес: 620102, г. Екатеринбург, ул.Лобкова, д.2, оф. 27

Дата государственной регистрации: «24» мая 2011 г.

ОГРН: 1116658010952

ИНН: 6658385336

КПП: 668601001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2018 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2020 г. составила 23 человек.

Основной вид деятельности Общества :

№ п/п	Наименование вида деятельности	Рынок сбыта	Объем продаж, в рублях
1	Оптовая торговля строительной химии	Свердловская область, Тюменская область Пермская область	572 341 006
2	Предоставление прочих услуг	Екатеринбург	19 897 529
Итого			592 238 535

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Черевашко Дмитрий Эдуардович

Швецова Наталья Витальевна

Шарипова Татьяна Викторовна

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

В 2020 году увеличения Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

За период 2020 года чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности предприятие **не имело.**

За период 2020 года выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей предприятие **не имело.**

Событий после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности предприятие **не имело.**

За период 2020 год прекращенных операциях предприятие **не имело.**

Сделок за 2020 год с аффилированными лицами предприятие **не имело.**

В 2020 год предприятие государственной помощи **не имело.**

Предприятие ООО «БАУ-Сервис» является малым предприятием, поэтому не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

## **2. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 39 023 947 РУБ.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 62 966 368 руб.

Сумма разницы между БУ и НУ составляет (38 435 016) (Кредиторская Зд не погашенная, более трех лет)

## **3. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 1 643 188 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 26 529 316 руб.

Сумма разницы между БУ и НУ составляет (24 886 128) (Резервы по сомнительным долгам)

## **4. 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 законодательством РФ,

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 25 294 938 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

## **5. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № УП 11 от 11 января 2020 г.  
**Изменений к учетной политике не было.**

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

**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 МПЗ 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 изготовления группы МПЗ.

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

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

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

**В бухгалтерском балансе** данные затраты отражаются 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.


**Резервы предстоящих расходов и платежей** в 2020 году создавались для налогового учета «Резервы по сомнительным долгам»

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

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

Управляющий  
Черевашко Дмитрий Эдуардович



  
\_\_\_\_\_ (подпись)