

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому отчету за 2020 год о хозяйственно-финансовой
деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Лентехстром –Комплект»

Основные сведения об организации

Коммерческая организация «Лентехстром –Комплект» по организационно-правовой форме является Обществом с ограниченной ответственностью сокращенное название ООО«Лентехстром –Комплект» Предприятие зарегистрировано ИФНС по Выборгскому району Ленинградской области 13.04.2007г. Св-во о регистрации 47 №002515347

Юридический адрес: 188824, Ленинградская область, Выборгский район, проезд Долгунецкий (Полянский Массив Местность), дом 1

Количество учредителей - 2 чел.;

Уставный капитал - 10 000 рублей;

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

1. Информация об аффилированных лицах на 01.01.2020 г.

Ф.И.О. полное фирменное наименование	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	Дата наступления
Матюшевич Дмитрий Андреевич	Учредитель	26.07.2017г.
Цалко Арсентий Александрович	Учредитель	26.07.2017г.

Дивиденды 2019 г. финансового года не выплачивались.

Прибыль осталась в распоряжении Общества.

ООО «Лентехстром –Комплект» операций с аффилированными физическими лицами не проводило.

2. Сведения об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО«Лентехстром –Комплект» разработана в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями и инструкциями.

Учетная политика ООО«Лентехстром –Комплект» утверждена Приказом генерального директора № УП/2017 от 30 декабря 2016 года.

Учетная политика призвана:

- Прояснить основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса;
- Обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса;
- Обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- Обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Обработка учетной информации ведется с применением автоматизированной технологии программы 1С бухгалтерия.

Используется рабочий план счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом МФ РФ от 31.10.2000 г. № 94н (в ред. 08.11.2010 г.)

Принцип существенности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу баланса составляет не менее 5 %.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств по налоговому учету производится нелинейным способом. Установленные настоящим пунктом методы начисления амортизации применяются ко всем основным средствам вне зависимости от даты их приобретения.

Амортизация основных средств распределяется на прямые и косвенные расходы. В составе прямых расходов учитываются суммы амортизации основных средств, используемых при производстве продукции. В составе косвенных расходов учитываются все иные суммы амортизации.

Учет затрат на ремонт основных средств производится по мере осуществления ремонта. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, а также материально-производственные запасы, приобретенные книги, брошюры и т.п. списываются на затраты производства по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В 2020 году введены в эксплуатацию основные средства на сумму 160 693 тыс. руб.

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, проводятся в конце финансового года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и устанавливаются приказом генерального директора ООО «Лентехстром –Комплект»

Затраты на производство в бухгалтерском учете учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

К прямым расходам относятся издержки на сырье и материалы, используемые для производства, а также затраты на оплату труда основного производственного персонала, расходы на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, которые учитываются на счете 20 «Основное производство».

Общепроизводственные затраты так же учитываются на счете 20 «Основное производство».

К общепроизводственным относятся расходы на содержание и эксплуатацию машин и оборудования, амортизационные отчисления, затраты на ремонт, страхование основных средств и иного имущества, используемого в производстве, расходы на отопление, освещение и содержание помещений, используемые в производстве, оплата труда работников, занятых

обслуживанием производства, другие аналогичные расходы.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

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, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном году не создавались.

Срок выплаты заработной платы – 10 числа месяца, следующего за отчетным месяцем, аванс – 25 числа текущего месяца.

3. Техничко-экономические показатели работы в 2020г.

Наименование показателя	Ед. изм.	Факт 2018 г.
1. Выпуск продукции в натуральном выражении	Тыс. м2	235
2. Выпуск продукции в натуральном выражении	Тыс.шт	37177
3. Выпуск продукции в натуральном выражении	Тыс. М3	254
4. Выручка от продажи продукции (работ, услуг)	Тыс. руб.	1097113
5. Среднесписочная численность	Чел.	138
6. Чистая прибыль	Тыс. руб.	9310

В 2020 году было начислено налогов и сборов в бюджеты всех уровней и сборов во внебюджетные фонды на сумму 279 176 тыс. руб., в том числе:

Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
Налог на доходы физических лиц	12 354
НДС	240 650
Налог на имущество предприятия	547
Прочие налоги	58
Транспортный налог	83
Налог на прибыль	4058
Начисление во внебюджетные фонды	21426

Текущая задолженность по налогам перед бюджетом на 31.12.20 г. – 21172 тыс. руб.

Просроченной задолженности – нет.

Текущая задолженность перед бюджетом во внебюджетные фонды на 31.12.20 г – 1951 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

4. Реализация продукции.

Выручка от реализации в 2020 году составила 10 97 113 тыс. руб. (без НДС), что по сравнению с 2019 годом на 11,81 % больше.

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

Себестоимость продаж в 2020 году составила 972 427 тыс. руб. (без НДС).

Момент реализации товаров (работ, услуг) для целей исчисления НДС определяется по факту отгрузки продукции.

5. Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 14 434 тыс. руб.
Сумма прочих расходов в 2019 году составила 17 410 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

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

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20 %.

7. Финансовый результат

Финансовый результат, полученный в 2020 году, составил 9310 тыс. руб.

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Токарев И.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(должность)

(подпись)

Дмитриева Е.В.

(расшифровка подписи)

