

общество с ограниченной ответственностью
«КРАФТ»

Юридический адрес:
450077, Башкортостан Респ, г Уфа, ул
Октябрьской Революции, д. 31а, офис 15,
помещ. 3 .
р/сч 40702810529750000059
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ"
АО "АЛЬФА-БАНК" БИК 042202847
К/сч 30101810200000000824

ИНН 0274946417
ОГРН 1190280030401
КПП 027401001

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

Выручка:

Доходы ООО «Крафт» подразделяются на доходы от основной деятельности и прочие доходы. Основной вид деятельности Общества - строительство жилых и нежилых зданий. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость предоставленных покупателям.

В отчетном году выручка ООО «Крафт» составила:

1. По основному виду деятельности – 96 562,3 тыс. рублей

в том числе:

СМР	91 799,5 тыс.руб
от реализации материалов	4 762,8 тыс.руб

2. Прочие внереализационные доходы - 5 246,7 тыс. рублей

в том числе:

Прочие доходы 2,9 тыс. рублей

Восстановлен резерв по сомнит. долгам 5 243,8 тыс. рублей

Разница во внереализационных доходах по налоговому учету и по бухгалтерскому учету составляет 477 руб. в прочих доходах.

В форме №2 бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов и расходов (стр. 2340, 2350) резервы по сомнительным долгам отражены свернуто.

Между налоговой базой, отраженной в декларациях по НДС и доходом, отраженным в декларации по налогу на прибыль имеется разница в сумме 5 243 809 руб. Это суммы, не облагаемые НДС, не отражаемые в 7 разделе декларации по НДС: восстановленный резерв по сомнит. долгам 5 243,8 тыс. рублей

Расходы:

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности – прямые, косвенные расходы на производство и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением договоров строительного подряда. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени, считаются прочими расходами.

Прямые затраты по договору в полной сумме относятся в дебет счета 20 «Основное производство» по мере их осуществления.

1. Прямые расходы: 92 174,7 тыс. руб
в том числе:

Себестоимость покупных материалов	5274,3
СМР	52822,6
Материалы на СМР	28857,3
Списание прочих материалов	603,8
Услуги спец.техники	116,5
Инструменты	4,1
Уборка и вывоз мусора	2169,0
Погрузочно-разгрузочные услуги	22,7
Оплата труда	1727,1
Страховые взносы	532,8
Амортизация оборудования	22,1
Незав.пр-во прошл.периодов	22,4

2. Косвенные расходы:

К косвенным затратам относятся затраты, связанные в целом с деятельностью по исполнению договоров строительного подряда.

Оплата труда	3327,8
Страховые взносы	1026,3
Амортизация	176,8
Материалы	131,9
Медосмотр	7,5
Прочее	50,0
Охрана труда	9,3
Программное обеспечение и ТО оргтехники	3,8
Итого	4733,4

Косвенные затраты, осуществленные в отчетном периоде, относятся единовременно в дебет счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Разница в расходах по налоговому учету и по бухгалтерскому учету составляет 22,1 тыс. руб. по амортизации ОС, в сумме 22,4 тыс. руб. по незавершенному пр-ву прошл. периодов

3. Прочие расходы:

Списание дебиторской задолженности	1256,2
Расходы на услуги банков	25,6
Штрафы, пени по договорам	732,3
Прочие внереал.расходы (не принимаемые)	8,6
Итого:	2022,7

Разница в прочих расходах по налоговому учету и по бухгалтерскому учету составляет 8,6 тыс. руб. в том числе:

штрафы, пени. – 1,2 тыс. руб.

прочие внереал.расходы-7,4 тыс.руб.

4. Прибыль за текущий отчетный период составляет 2878,2 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли за 2020г. составляет 2931,3 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020г. составила 586267 руб.

Генеральный директор



Шарафутдинов А.Г.