

Общество с ограниченной

ответственностью

«ЕТС - Урал»

620016, Екатеринбург,

ул. Предельная, д.57/4

+7 (343) 226-04-56

[www.utsrus.com](http://www.utsrus.com)

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу**

**и отчету о финансовых результатах**

**2020 год.**

**1. Основные сведения об организации.**

Общество с ограниченной ответственностью "ЕТС-Урал".

Юридический адрес: РФ, 620016, Свердловская область, город Екатеринбург, пос. Совхозный, ул. Предельная, 57/4

Фактический адрес: РФ, 620016, Свердловская область, город Екатеринбург, пос. Совхозный, ул. Предельная, 57/4

Дата государственной регистрации: 19.11.2003 г.

ОГРН: 1036605228153.

ИНН: 6674126466.

КПП: 667101001.

Зарегистрировано в ИФНС № 6671 "23" апреля 2008 г.

Свидетельство № 66 007935353.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 22 человека.

В 2020 г. не происходило увеличения уставного капитала:

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 составляет 200000 руб.

Основными видами деятельности Общества являются 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Торгово-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

**2. Выручка (доходы) от реализации.**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Доходы от реализации в 2020 г. составили 804 494 766 руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2020 г. по налоговому учету составили 804 694 766 руб.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 г. - 569 978 909 руб

- 2018 г. - 555 619 607 руб.

- 2017 г. - 481 221 537 руб

- 2016 г. - 466 466 734 руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

**3. Расходы, связанные с реализацией.**

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 "Расходы на продажу", по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 "Реализация продукции (работ, услуг)" с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

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 организации").

Расходы, связанные с реализацией, в 2020 г. составили 769 518 471 руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 769 708 771 руб.

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 г. - 557 792 576 руб

- 2018 г. - 540 034 525 руб

- 2017 г. - 462 738 300 руб

- 2016 г. - 452 168 773 руб

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

#### **4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.**

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2020 г. составил 34 976 295 руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 34 985 995 руб.

#### **5. Прочие доходы.**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 г. составила 28 547 029 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 28 347 029 руб

#### **6. Прочие расходы.**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 г. составила 26 707 813 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 25 069 517 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 — 38263507 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 г. составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 г. составила 7652701 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 36 815 511 руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль", составила 7363102 руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее - ОНО) составила в 2020 г. 1940 руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее - ПНА) составила в 2020 г. 0 руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (далее - ПНО) составила в 2020 г. 287659 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 по формуле:

Текущий налог на прибыль организаций = Условный расход - Начисленные ОНО + ОНА+ПНО - ПНА, составляет 7652701 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 г.

#### **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.**

Финансовый результат, полученный в 2020 г., составил 29 164 749,95 руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, коммерческие, прочие расходы.

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

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Учетная политика общества утверждена приказом № 1 от 01.01.2020 ( см. приложение 1)

Генеральный директор / Варламов О. В./

