

УралСпецКомплект

ООО «УралСпецКомплект»

620026, г. Екатеринбург, ул. Энгельса, д.15-53

ИНН6672280310/КПП668501001

тел/факс: +7 (343) 221-32-58

E-mail: info@usc66.ru

www.usc66.ru



OHSAS 18001
Системы менеджмента охраны здоровья и безопасности персонала

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Сведения об организации:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «УралСпецКомплект»
Юридический адрес	620075, г. Екатеринбург, ул. Энгельса 15-53
ИНН/КПП	6672280310/668501001
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Оптовая торговля спецодеждой и СИЗ (46.42) Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки (32.99)

ООО «УралСпецКомплект» является малым предприятием. Среднесписочная численность сотрудников составила в 2020 году 28 человек.

Основной вид деятельности предприятия – оптовая торговля спецодеждой и СИЗ, производство СИЗ от падения с высоты, вся производимая продукция сертифицирована.

Бухгалтерская отчетность сформирована в ООО «УралСпецКомплект» исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В ООО «УралСпецКомплект» нематериальные активы отсутствуют.

Остаточная стоимость основных средств по данным бухгалтерского учета на 31.12.20 составила 1369 т.р. Запасы общества на 31 декабря 2020 г. составили 18447 т.р., в том числе материалы -8930 т.р., готовая продукция на складе 7172 т.р., покупной товар – 638 т.р. Так как транспортные расходы списываются со счета 44 пропорционально стоимости реализованных товаров, сумма нераспределенных транспортных расходов на 31.12.20 г. составила 15 т.р.

Дебиторская задолженность на 31.12.20 г. составила 20690 т.р., из них предоплата поставщикам составила 4816 т.р., задолженность покупателей за товар 14963 т.р.

Кредиторская задолженность на 31.12.20 г. составила 6351 т.р., просроченной кредиторской задолженности на 31.12.20 г. нет. В 2020 году ООО «УралСпецКомплект» был предоставлен кредит по программе Господдержки в размере 2720 т.р.

Выручка предприятия от продажи товара и продукции в 2020 году составила 71557 т.р., в т.ч.

-выручка от продажи товаров за 2020 год составила 17202 т.р.

-выручка от продажи продукции собственного производства -54355 т.р.

Себестоимость реализованной продукции собственного производства составила 26252 т.р.

Себестоимость проданного товара составила 10117 т.р.

Для увеличения продаж продукции собственного производства заключены договоры с дилерами с отложенным переходом права собственности на продукцию, в целях обеспечения ее сохранности и своевременной оплаты. В связи с этим отложенная выручка от передачи продукции, которая определенное время не может быть признана в учете до момента оплаты составляет 3396 т.р., а себестоимость этой продукции отражена на 45 счете «Товары отгруженные» и составляет 1692 т.р.

Также ООО «УралСпецКомплект» осуществляет реализацию продукции на экспорт в Казахстан.

В связи с изложенными особенностями , при определении выручки для расчета НДС и прибыли возникают расхождения.

Издержки обращения (коммерческие расходы) за 2020 год составили в бухгалтерском учете 15215 т.р. В налоговом учете они составили 15328 т.р. Разница в учете происходит из-за ОС, приобретенных в лизинг. В силу различий принципов бухгалтерского и налогового учета информация, отраженная в Отчете о прибылях и убытках может не соответствовать данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общехозяйственные расходы, связанные с производством, составили 5679 т.р. Согласно учетной политике на предприятии при распределении затрат применяется директ-костинг.

Прочие внереализационные доходы составили 624 тр

Прочие внереализационные расходы по данным бухгалтерского учета составили 1208 т.р.,

Прочие внереализационные расходы, принятые к налоговому учету, составили 1043 т.р

Таким образом , по данным налогового учета прибыль предприятия составила 13761 т.р., а прибыль по данным бухгалтерского учета 13710 т.р.

Генеральный директор _____ Белошейкин С.В.

Главный бухгалтер _____ Верхотурцева О.Н.

