

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Эталон-Деталь» за 2020год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Эталон-Деталь» зарегистрировано ИФНС по Курчатовскому району г. Челябинска 05.04.2004г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1047422005223, ИНН 7448060855, КПП 744801001, юридический адрес: 454014, г. Челябинск, ул. Ворошилова, дом 10, оф.301

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

1.1. Уставный капитал организации: 100 000 (сто тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Гильт Виктор Александрович — учредитель 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации.
- Гильт Виктор Александрович - конечный бенефициар ООО «Эталон-Деталь».
Гильт В.А.- гражданин РФ, 04.08.1975г.р., паспортные данные: серия 75 20, № 512149, выдан ГУ МВД России по Челябинской области 17.08.2020г.

1.3. Основной вид деятельности организации:

- торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46. 90

1.3.1 Сведения о дополнительных видах деятельности:

- 23.99.4 Производство искусственного графита, коллоидного или полуколлоидного графита, продуктов на основе графита или прочих форм углерода в виде полуфабрикатов;
- 25.62 Обработка металлических изделий механическая.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период 30 человек.

1.5. Обособленные подразделения организации:

- г. Копейск, ул. Старопоселковая, д. 38 (КПП 743045001);
- г. Челябинск, ул. Линейная ,96 Г (КПП 745145003);
- Пермский край, г. Березники, ул. Ленина, д. 82 (КПП 591145001).

1.6. Расчетные счета организации:

- В ПАО «Челябинвестбанк» открыты: расчетный счет в рублях РФ, расчетный счет в долларах США, расчетный счет в ЕВРО, транзитный счет в долларах США;
- В ФСКБ Приморья «Примсоцбанк» : расчетный счет в рублях РФ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Эталон-Деталь» утверждена приказом директора Гильта В.А. от 29.12.2019 № 1-03/021

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

В организации применяется линейный метод амортизации. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Отпуск материалов в производство производится по средней себестоимости.

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».

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. НЗП отражается по прямым статьям затрат.

В отношении специальной оснастки применяется линейный способ погашения стоимости. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Управленческие расходы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» в конце каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. Оценочные обязательства и резервы

3.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

3.3. Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам сформированы на сумму 582 972,39 руб. Оценочные обязательства по страховым взносам сформированы на сумму 145 502,94 руб.

4. Кредиты, займы и лизинг

4.1. В 2020 году были заключены кредитные отношения с:

- ФСКБ Приморья «Примсоцбанк», кредитный договор № 7-0161-20-0871 от 11.09.2020г. на сумму 20 000 000 руб.;

4.2. На отчетную дату имеется задолженность по договору займа № 2 от 15.09.2020г. на сумму 2 400 000 руб. Договор займа заключен с учредителем В.А. Гильт.

5. Заработная плата

За 2020 год начисленный ФОТ управленческому персоналу составил 3747,00 тыс. руб., Сумма удержанного НДФЛ составляет 463 тыс. руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль организаций составляет 4150 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

7. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации.

В отчете о финансовых результатах раскрыт отложенный налог на прибыль 103,00 тыс.руб., обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном период (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н)

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 12 751 тыс. руб.

Директор ООО «Эталон-Деталь»

В.А. Гильт

30.03.2021г.