

Приложение (пояснения)

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за
2020г

Общество с ограниченной ответственностью «Кровля и Изоляция»

2. Основные сведения об организации

Наименование	Сведения о контрагенте (заполняется контрагентом)
Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Кровля и изоляция»
Сокращенное наименование организации	ООО «Кровля и изоляция»
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения (дата, кем выдано)	ИФНС по Канавинскому району г. Н. Новгорода
Дата	14.11.2014
Адрес (место нахождения)	603002, г. Н. Новгород, ул. Интернациональная, д. 100, литер Б., 7 эт., оф 22
ИНН	5257149682
КПП	525701001
ОГРН	1145257007026
ОКВЭД	46.73.6
Руководитель	Управляющий Старостин Алексей Михайлович, действующий на основании Доверенности б/н от 10.11.2020.
Банковские реквизиты	р/сч 40702810242000029969 к/сч 30101810900000000603 БИК042202603 ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
Телефон	88314131613

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона [№ 402 – ФЗ](#) «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля строительными материалами.

Средняя численность работников за 2020 год – 118 человек, Численность работающих на конец отчетного периода составила 129 человек.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 23 от 27 декабря 2019 г.

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в организации в 2020г. осуществлялось сторонней организацией по договору об оказании бухгалтерских услуг.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней стоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, возникающие непосредственно в процессе, связанном с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с приобретением сырья, материалов и иных МПЗ.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», 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).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется средняя стоимость.

3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходов от реализации в 2020г году составили 1 400 057 тыс. руб.

Полученной предварительной оплаты, авансов 27 920 тыс. руб.

4. Расходы, связанные с реализацией.

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 году составили 159 276 тыс. руб.

Оплата труда за отчетный период 16 138 тыс. руб.

5. Прочие доходы.

Прочие доходы в 2020 году в бухгалтерском учете составили 23 745 тыс. руб., в налоговом учете - 23 579 тыс. руб. суммовая разница образована за счет штрафов не принимаемых к налоговому учету.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 4 3 1 0 тыс. руб., а именно:

- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров – 395 тыс руб;
- услуги банков – 2535 тыс. руб
- штрафы, пени и неустойки – 391 тыс. руб.;
- госпошлина – 17 тыс. руб.
- прочие расходы – 972 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 3396 тыс. руб.

Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в размере 914 тыс руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из прочих расходов, не принимаемых для целей налогового учета.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году, представляет собой прибыль 23147 тыс. рублей.

8. Налог на прибыль

По данным налогового учета налог на прибыль за 2020 год составил 5912 тыс. руб.

9. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не было.

10. Операции со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами не было.



Управляющий _____

А.М. Старостин.



29 марта 2021 года