

РОССИЯ

Республика Саха (Якутия)

**Общество
с ограниченной ответственностью
« САХАТРАССТРОЙ »**

677007, г. Якутск, ул. Чернышевского 101.

Тел/факс 35-77-58

ИНН – 1435098931

**Пояснительная записка
к годовому балансу за 2020 год.**

Раздел 1. Сведения об организации.

Полное фирменное наименование – общество с ограниченной ответственностью «Сахатрасстрой».

Краткое наименование – ООО «Сахатрасстрой».

Свидетельство о государственной регистрации №1021401055235 от 06.03.2008г. выдано М.Ф.Н.С. №5 по РС (Я). ОГРН 1021401055235

Место нахождения Организации: 677007 г. Якутск ул. Чернышевского 101. Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 составляет 41 человек.

Исполнительным органом общества является генеральный директор Алиханов Зибеир Алиевич.

Контрольным органом ООО «Сахатрасстрой» является общее собрание участников Общества.

Уставной капитал составляет 1 000 000 т.р. (Один миллион рублей 00 копеек). Доли участников Общества составляют по 50% от уставного капитала:

-Алиханов З.А.-500 000 руб.;

- Колкнева Л.И.-500 000 руб.

Основным видом деятельности ООО «Сахатрасстрой» является строительство и капитальный ремонт автомобильных дорог, улиц и площадей.

Для целей бухгалтерского и налогового учета определен порядок расчета выручки по отгрузке, НДС по отгрузке, списание МПЗ производилось по средней себестоимости, амортизация начислялась линейным методом.

Раздел 2. Сведения об отдельных активах и обязательствах.

В начале 2020 года наше предприятие приобрело в лизинг асфальтоукладчик DYNAPAC SD2500C общей стоимостью по договору лизинга 21 103 104,55 руб. (Двадцать один миллион сто три тысячи сто четыре рубля 55 коп.) в т.ч. НДС 20%. Выкупная стоимость техники составляет 1 000,00 руб. (Одна тысяча рублей). Договор был заключен на один год до 04.03.2021г. Однако ООО «Сахатрасстрой» досрочно выполнило свои обязательства по договору лизинга в конце декабря 2020 года.

В соответствии с п. 9 Указаний об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга, в бухгалтерском учете лизинговые платежи относились в уменьшение общей суммы задолженности перед лизингодателем, которая сформировала первоначальную стоимость предмета лизинга в сумме 17 586 920,46 руб. (Семнадцать миллионов пятьсот восемьдесят шесть тысяч девятьсот двадцать рублей 46 коп.). Сумма начисленной амортизации в бухгалтерском учете оставила 1 884 312,90 руб. (Один миллион пятьсот восемьдесят шесть тысяч девятьсот двадцать рублей 46 коп.).

При расчете налога на прибыль в соответствии с пп. 10 п. 1 ст. 264 НК РФ сумма лизинговых платежей в сумме 11 932 981,76 руб. (Одиннадцать миллионов девятьсот

тридцать две тысячи девятьсот восемьдесят один рубль 76 коп.), учитывалась в расходах за вычетом сумм начисленной по предмету лизинга амортизации, сумма начисленной амортизации, которая тоже учитывалась в расходах, составила 5 652 938,70 руб. (Пять миллионов шестьсот пятьдесят две тысячи девятьсот тридцать восемь рублей 70 коп.) с учетом ускоренной амортизации с коэффициентом 3 согласно договора. Таким образом в бухгалтерском учете расходы по договору лизинга составили 1 884 312,90 руб., в налоговом же учете расходы составили 17 585 920,46 руб.

Также помимо асфальтоукладчика ООО «Сахатрасстрой» приобрело основных средств на сумму 33 784 768,29 руб. в т.ч. 2 дорожных катка Дупарас, гаражный бокс с земельным участком по адресу: г.Якутск ул.Чернышевского 101, оборудование для лаборатории, оборудование для асфальтобетонного завода и прочие.

Начисление амортизации складывается следующим образом:

- в целях БУ – 10 557,7 тыс. руб.

- в целях НУ – 13 775,3 тыс. руб.

Запасы сырья и материалов и других аналогичных ценностей увеличились по сравнению с прошлым годом на 15,7 %.

Дебиторская задолженность увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 26%. Кредиторская задолженность снизилась на 34,2%, в связи с этим денежные средства на конец года также снизились по сравнению с предыдущим годом на 93,2%. Снижение денежных средств также связано с приобретением новых объектов основных средств.

В составе прочих оборотных активов учтены расходы будущих периодов по полученным банковским гарантиям как на выполнение контрактов, так и на обеспечение гарантийных обязательств по ним сроком на 5 лет.

В 2020 году выручка предприятия снизилась относительно 2019г. на 77%. обусловлено это тем, что в условиях распространения коронавирусной инфекции в конце марта были закрыты все границы, в связи с чем, работники из Таджикистана, с которыми должны были заключаться трудовые договоры и для которых уже были куплены авиабилеты, не смогли вылететь в Якутск, таким образом наше предприятие осталось без основной рабочей силы. По объявлениям, размещенным на бирже труда и в средствах массовой информации, практически никто не откликнулся, соответственно те виды работ, которые ООО «Сахатрасстрой» на протяжении многих лет выполняло своими силами, в 2020 году выполнялись субподрядными организациями. Стоимость работ по таким договорам, в большей мере, превышала стоимость контрактной цены.

В связи вышесказанным, расходы 2020 года превысили доходы и по итогам года сложился отрицательный финансовый результат, в целях бухгалтерского учета в сумму 17 677,0 тыс. руб., в целях налогового учета 32 968,9 тыс. руб.

Раздел 3. Расшифровка прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках.

Расшифровка стр. 2340:

- выручка от сдачи имущества в аренду – 54,6 тыс. руб.

- сумма НДС по корректировочной счет-фактуре №18 от 15.07.2020г. – 583,2 тыс. руб.

- сумма процентов, начисленных – 297,8 тыс. руб.

- стоимость реализованных основных средств – 50,0 тыс. руб.

- прочие – 2,5 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов;

- комиссия за банковскую гарантию – 1 549,1 тыс. руб.

- сумма признанного расхода по корректировочной счет-фактуре №18 от 15.07.2020г – 3 499,3 тыс. руб.

- налог на землю – 127,7 тыс. руб.

- налог на имущество – 131,8 тыс. руб.

- штрафы, пени – 3 232,6 тыс. руб.

- убытки прошлых лет - 1 177,9 тыс. руб.
- прочие расходы – 80,6 тыс. руб.
- сумма расходов по устранению недостатков выполненных работ в рамках гарантийных обязательств по контрактам – 557,2 тыс. руб.
- услуги банков – 582,0 тыс. руб.;

В заключение хочется отметить, что причиной получения убытка в 2020 году послужило в основном приобретение в лизинг нового асфальтоукладчика и других объектов основных средств, необходимых нашей организации в целях обеспечения более быстрого и более качественного выполнения работ в последующих периодах. Данная техника принесет экономические выгоды нашей организации в будущем и будет способствовать получению прибыли.

Генеральный директор
ООО «Сахатрасстрой»

Главный бухгалтер



З.А. Алиханов

Т.С. Сидорчук