

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«БайкалСтройТэк»**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «БайкалСтройТэк», юридический и фактический адрес: 188689 ОБЛАСТЬ ЛЕНИНГРАДСКАЯ, РАЙОН ВСЕВОЛОЖСКИЙ, ДЕРЕВНЯ СУОРАНДА, КОЛТУШСКОЕ ШОССЕ 4 КИЛОМЕТР, ДОМ 6/4, ПОМЕЩЕНИЕ 15

Дата государственной регистрации: «06» ноября 2014г.

ОГРН: 1143850047890

ИНН: 3849038867

КПП: 470301001

Зарегистрировано в ИФНС по Всеволожскому району Ленинградской области 14.01.2019 г

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 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2020 г. составила 270 человек.

Основной вид деятельности Общества: Производство электромонтажных работ.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили **841 151 788** руб. (без НДС).

Доходы от реализации в 2020 году прочего имущества составили **1 289 925** руб. (без НДС).

Прочие доходы составили **50 223 352** руб. (без НДС)

3. 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 **825 293 153** руб. (без НДС)

Прочие расходы составили **17 123 191** руб. (без НДС)

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **50 248 721** руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила **50 248 721** руб.

5. Прочие доходы

Доходы, не связанные с основной деятельностью предприятия, в 2020 году составили **50 223 352** руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **17 123 191** руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **17 123 191** 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 **50 248 721** руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **10 049 744** руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил **40 198 977** руб.

9. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 1/ УП от 1 января 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС проводилась на 31 декабря 2020 года.

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

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

Резервы по сомнительным долгам Общества создан на 31 декабря 2020 года.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по виду номенклатуры (Основная), видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: сырье и материалы, амортизация основных средств, заработная плата, страховые взносы и т.д.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», 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).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

10. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации

В 2020 г. организацией были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства на общую сумму **14 309 620 руб. 80 коп.** На конец отчетного периода с учетом 2019 года остаточная стоимость основных средств составила **37 609 750 руб. 91 коп.**

Выручка от реализации строительных услуг и прочих доходов за 2020 г. составила **892 665 065 руб.**, что в 0,8 раза больше по сравнению с 2019 г. Себестоимость сложилась из расходов покупных материалов, амортизационных отчислений, материальных затрат и прочих расходов, что в итоге составило **842 416 344 рублей.** Создан резерв по сомнительным долгам **9 480 628,93 руб.** не учитываемый по налогу на прибыль с постоянным налоговым обязательством в размере **1 896 945,8 руб.** Чистая прибыль на 31 декабря 2020 года составляет **33 212 765,65 рублей.**

Дебиторская задолженность Общества состоит из задолженности покупателей и поставщиков и составляет **77 408 730,59 рублей.**

Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам и подрядчикам, заработная плата, налоги и составляет **345 444 346,38 рубль.**

Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2020 г. отсутствует.

Задолженность по оплате труда отсутствует.

В 2020 г. организация пользовалась заемными средствами по процентному и беспроцентному займу от других организаций.

По активной части баланса произошло увеличение в 1,1 раза за счет увеличения оборотных активов и приобретения основных средств, и материалов.

С аффилированными лицами сделки не совершались, вознаграждение не выплачивалось.

На дату подписания годового отчета, события, влияющие на условные факты хозяйственной деятельности, не происходили.

Генеральный директор
Белотелов Б.А.



(подпись)