

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью ООО ТД «РусИр»

Юридический адрес: 665814, г.Ангарск, Второй промышленный массив, кв. 35, строение 68

Фактический адрес: 665814, г.Ангарск, Второй промышленный массив, кв. 35, строение 68

Дата государственной регистрации: 23.01.2014

ОГРН: 1143801000133

ИНН: 3801128110

КПП: 380101001

Зарегистрировано в ИФНС 38 №003578200 «23» января 2014г.

Свидетельство 38 № 003632376

Численность работающих на конец отчетного периода составила 276 человек.

Уставного капитала: составляет 200 (двести тысяч) рублей, оплачен полностью.

Основными видами деятельности Общества является (ОКВЭД) 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве.

Количество учредителей: три физических лица: Р.В. Лаукарт – 33,34 %, И.В. Лаукарт 33,33 %, О.С. Какаурова- 33,33%.

Обособленное подразделение в 2020 году было открыто г.Тында 13.07.2020 г. и закрыто 23.11.2020г.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности в тыс. руб.

2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/БНУ от 01.01.2017г.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2020 году составили 1 013 026 т. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

-2019 год – 1 154 686 т.руб.;

-2018 год – 1 060 117 т. руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительных динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

4. Расходы, связанные с реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами

калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

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 894 638 т.руб. (без НДС).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 906 031 т. руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС):

-2019 год – 963 538 т. руб.;

-2018 год – 999 770 т. руб.;

Анализ приведенных показателей свидетельствует об оптимизации расходов, связанных с реализацией, что положительно влияет на экономическую деятельность предприятия.

4. Информация о связанных сторонах.

Лаукарт Руслан Владимирович- учредитель, 33,34 % доли в собственности в УК, занимает должность генерального директора.

Лаукарт Ирина Владимировна – учредитель, 33,33 % доли собственности в УК.

Какаурова Ольга Сергеевна – учредитель 33,33 % доли собственности в УК.

ООО ТД «РусИр» владеет 85 % УК ООО ТПК «Восток», 75% УК ГЛБ «Холдинг», 98,24 % акций (обыкновенные, привилегированные) АО «Мостоконструкция».

ООО ТД «РусИр» в течении одного года сдавало в аренду АО «Мостоконструкции» легковой автомобиль Toyota Camry, согласно договору аренда тс без экипажа от 27.08.2020.

ООО ТД «РусИр» выдало 29.12. и 30.31.2020г. процентный заем АО «Мостоконструкции» договора № 3/29-12 от 29.12.2020.

ООО ТД «РусИр» оказало транспортные услуги по перевозки груза АО «Мостоконструкция» по договору № 30/06-20 от 30.06.2020

ООО ТД «РусИр» реализовало ТМЦ АО «Мостоконструкция» по договору купли продажи 18/2020 от 18.06.2020

АО «Мостоконструкция» оказывает услуги по изготовлению деталей по договору 09 Приложение № 1 от 01.06.2020.

АО «Мостоконструкция» сдало в аренду оборудование по договору 09 Приложение № 2 от 01.06.2020 (аренда оборуд.)

АО «Мостоконструкция» реализовало ТМЦ по договору купли-продажи № 15 от 22.07.2020.

ООО ТД «РусИр» выдало в течении одного года процентный займ ООО ТПК «Восток»

ООО ТД «РусИр» оказало транспортные услуги по договору оказания услуг № 10-07/20 от 13.07.2020.

ООО ТД «РусИр» реализовало ТМЦ по договору купли-продажи № 06-07/20 от 02.07.2020.

Связная сторона	Вид операции	Данные за 2020 год	
		Объем операции т.руб.	Сальдо расчетов
ООО «МК» (арендатор)	Аренда имущества	60	60
ООО «МК» (заказчик)	Услуги	247	247
ООО «МК» (покупатель)	Реализация ТМЦ	7 971	6 700
ООО «МК» (заемщик)	Процентный займ	2 791	2 791
ООО «МК» (поставщик услуг)	Изготовление деталей	4 363	291
ООО «МК» (арендадатель)	Аренда оборудование	345	-
ООО «МК» (поставщик)	Реализация ТМЦ	3 965	4 016
ООО ТПК «Восток» (заемщик)	Процентный займ	51 546	-
ООО ТПК «Восток» (заказчик)	услуги	2 120	2 120
ООО ТПК «Восток» (покупатель)	Реализация ТМЦ	23 355	19 382

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2020г. сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей 4 620 т.руб. так как материальные ценности имеют признак обесценивания.

Резерв по сомнительным долгам сформирован н сумму 1 740 т.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5 392 т.руб., количество неоплаченных дней отпуска – 3 790, срок исполнения 2021-2022 год

Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2020г. составила 6 161 т.руб. (оплата за декабрь 2020 г.). Текучесть кадров в отчетном периоде составила 8,14%. Списочная численность работников на 31.12.2020г. 276 Среднемесячная зарплата – 29,7 т.руб.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 100 587 т. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от продаж составила 127 653 т. руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 26 637 т. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 9 687 т. руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 20 105 т. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 11 996 т. 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 127 653 т. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 25 531 т. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 125 830 т.руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составляет 25 531 т. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 100 587 т.р руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- управленческие,
- коммерческие,
- прочие расходы.

9. Полученные займы и кредиты

Учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно

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

При сроке погашения, превышающих 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам, долгосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам в 2020 году составила 94 996 т.р. данный кредит был предоставлен Обществу Банком СКБ Приморья Примсоцбанк ПАО на пополнение оборотных средств. Проценты погашаются ежемесячно.

Генеральный директор

Лаукарт Р.В.

Главный бухгалтер

Забелина А.О.

