

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Нефтемаш-Уфа»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «09» июня 2012 г.

ИНН: 0278189461 КПП: 027801001

Зарегистрировано в ИФНС России по Советскому району г. Уфы.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 33 человек.

Основной вид деятельности общества – 25.11 – «Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей».

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

Размер Уставного капитала общества в 2020 году не изменялся и на 31.12.2020 г. составляет 12 000 000 руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 190409405,42 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – 112548165,74 руб.;
- 2018 год – 107819002,18 руб.;
- 2017 год – 55153259 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 184343092,72 руб.

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

- 2019 год – 95736418,37 руб.;
- 2018 год – 98449945,77 руб.;
- 2017 год – 51147722 руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 650996,80 руб.

Разницы в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета нет в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 6538797,99 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 6302282,35 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. 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 415027,15 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 83005 руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 63 от 31 декабря 2015 г. В 2020 году внесли изменения в Учетную политику в связи с, изменениями, которые внесены Федеральным законом от 01.04.2020 № 102-ФЗ в Налоговый Кодекс с 1 апреля организации и индивидуальные предприниматели, внесенные в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства могут применять пониженные ставки по страховым взносам.