

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «Втормет»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Втормет»,

юридический адрес в 2020г: 199034 г.Санкт-Петербург, Линия 14-я В.О., дом № 5 литер К
помещение 2-Н, оф.№ 2

адрес обособленного подразделения: 192177, г. Санкт-Петербург, Дорога на Петро-
Славянку, д.5.

Дата государственной регистрации: 17.08.2005г.

ОГРН: 1057811923058.

ИНН: 7842319376.

КПП: 780101001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 48 (сорок восемь) человек.

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

Основной вид деятельности Общества в 2020г: оказание услуг ; сдача в аренду помещений и оборудования.

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

2. Выручка (доходы) по данным бухгалтерского учета.

- Выручка от основного вида деятельности оказания услуг по аренде **287 461 397** руб

- Выручка от реализации прочего имущества **17 463 127** руб

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2019 год – выручка от основного вида деятельности **291 821 343**руб.;

- выручка от реализации прочего имущества **7 787 335** руб.

2018 год – выручка от основного вида деятельности **286 483 075** руб.;

- выручка от реализации прочего имущества **22 096 075** руб.

3. Расходы, связанные с оказанием услуг данным бухгалтерского учета..

Расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Расходы включают в себя: амортизацию основных средств, водоснабжение, электроснабжение, газоснабжение, аренда земельных участков, капитальный ремонт основных средств, страхование, заработная плата.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **270 860 974** руб. (без НДС):

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

2019г – 263 193 591 руб

2018г – 220 867 508 руб.;

4. Прочие доходы данным бухгалтерского учета..

- курсовая разница **17 412 796** руб

- прочие внереализационные доходы **6 955 511** руб

5. Прочие расходы данным бухгалтерского учета.

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества **8 275 346** руб
- курсовая разница **32 639 939** руб
- расходы по займам **24 082 082** руб
- прочие внереализационные расходы **1 679 812** руб

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 **1 434 496** руб. Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **286 899** руб.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Текущий налог на прибыль **286 899** руб

Сумма убытка по данным регистров бухгалтерского учета **8 245 322** руб

Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) **118 159**

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) **48 951** руб

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) **1 768 854** руб

Финансовый результат (убыток), полученный в 2020 году составил **8 364 323**руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, прочие расходы. В дальнейшем планируется увеличить доходы, в том числе за счет реализации активов, чтобы в следующем периоде выйти на положительный финансовый результат.

8. Сведения об учетной политике организации

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/УП от 29.12.2017г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования уменьшается 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 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов в момент 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 производится:

- *1 раз в год.*

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, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.*

Генеральный директор ООО «Втормет»



Григорьева Е.В.