

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЧЕЛЯБСТРОЙСНАБ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЧЕЛЯБСТРОЙСНАБ», находится по адресу:

454008, Челябинская обл, Челябинск г Свердловский пр-кт, дом № 2, этаж 1, офис 136

Дата государственной регистрации: 18 мая 2018 года.

ОРГН 1187456021246 ИНН 7453321252 КПП 744801001

Зарегистрировано в ИФНС России по Курчатовскому району г. Челябинска «24» июня 2019г

«21» июня 2019г. Поставлено на учет Обособленное подразделение расположенное по адресу 115088, г.Москва, ул.Угрешская, д.27 стр.1, помещение 9 в ИФНС № 23 г.Москвы присвоен КПП 772345001

2.Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения 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 10 человек, в том числе головное подразделение – 6 человек, обособленное подразделение – 4 человека

Основной вид деятельности Общества: ОКВЭД 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

Учредитель Общества Павлов Евгений Викторович. Размер доли 100%

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: директор Павлов Евгений Викторович (Решение № 1 Единственного участника ООО «ЧЕЛЯБСТРОЙСНАБ» от 13.06.2019

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 300 000 рублей

3 . Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по отгрузке, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 645 261 269 руб. (без НДС)

4. Прямые расходы, связанные с реализацией

Прямые расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 636 370 396 руб. (без НДС) соответствует сумме расходов для целей налогового учета и составляют материальные расходы. Способ оценки МПЗ согласно учетной политике осуществляется по средневзвешенной себестоимости. Составляют материальные расходы.

5. Валовая прибыль, полученная от основных видов деятельности

Валовая прибыль, полученная от основных видов деятельности в 2020 году составила 8 890 873 руб.

6. Коммерческие и управленческие расходы (косвенные расходы)

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

В 2020 году данные расходы составили 7 672 230 руб., в состав расходов включены: ФОТ оплаты труда, страховые взносы с ФОТ, аренда помещения, аренда транспортных средств, затраты на складские услуги

7. Внереализационные доходы и расходы

Сумма внереализационных доходов в 2020 году по бухгалтерскому и налоговому учету совпадает и составляет 85 401 руб. (курсовые разницы).

Внереализационные расходы в 2020 году по бухгалтерскому и налоговому учету совпадают и составляют 689 115 руб. В данные расходы включены курсовые разницы и расходы на услуги банка

8. Прибыль до налогообложения.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета равна прибыли для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой

декларации. Прибыль до налогообложения за 2020 год по организации составила 614 929руб.

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».

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 122 986 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

Налог на прибыль между головным и обособленным подразделением распределяется следующим образом:

Головное подразделение:

- Доля налоговой базы составляет 63,64%
- Налоговая база в целом по организации - 614 929 руб.
- Налоговая база исходя из доли составляет – 391 341руб.
- Сумма налога в бюджет субъекта РФ (17%) – 66528руб.
- Сумма налога в федеральный бюджет (3%) – 18 448руб.

Обособленное подразделение:

- Доля налоговой базы составляет – 36,36%
- Налоговая база исходя из доли составляет – 223 588руб.
- Сумма налога в бюджет субъекта РФ (17%) –38 010руб.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности (чистая прибыль)

Финансовый результат (чистая прибыль) организации в 2020 году составила 491 943 руб.

10. Распределение прибыли.

Решение о выплате дивидендов за 2020г. участниками Общества не принималось.

11. 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 № 8 от 13 июня 2019 г.

12. Общество не имеет Общество не имеет неликвидных и трудно реализуемых МПЗ, в связи с чем у Общества не возникает обязанность создавать резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Общество сотрудничает только с проверенными клиентами. Дебиторская и кредиторская задолженность, отнесенная к просроченной по условиям оплаты договорам, не соответствует критериям признания задолженности безнадежной (сомнительной) и/или с истекшим сроком давности. Таким образом, у Общества не возникает обязанность создавать резерв по сомнительным долгам.

Общество обладает достаточным объемом оборотных средств для предстоящих расходов и платежей.