

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО "СТРОЙТЕХ"
за 2020 год

Москва

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙТЕХ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "СТРОЙТЕХ"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 119331 г. Москва, Проспект Вернадского, д.29, этаж 5, ком 19, 19Б, 19В, 19Г, 19Д
Почтовый адрес: 119331 г. Москва, Проспект Вернадского, д.29, этаж 5, ком 19, 19Б, 19В, 19Г, 19Д Место
нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
119331 г. Москва Проспект Вернадского, д.29 офис 507

Телефон: (499) 138-31-87;

Сведения об образовании юридического лица :ООО "СТРОЙТЕХ" зарегистрировано

инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 02 декабря 2015 года, основной
государственный регистрационный номер 1147746052740, свидетельство о государственной регистрации
юридического лица серия 77 № 017654600, свидетельство о постановке на налоговый учет от 02.03.2018
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7706430495**

Код причины постановки на учет (КПП): **773601001**

Бухгалтерская отчетность ООО "СТРОЙТЕХ" сформирована исходя из действующих в Российской
Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО "СТРОЙТЕХ" составляет 11100 (Одиннадцать тысяч сто рублей)

Количество учредителей 1: Аветисян А.А. 100% .

Основным видом деятельности, 2020 году наряду с объемами по СМР основными видами доходов стало
сдача в аренду основных средств, продажа материалов находящихся на складе организации ,размещение
денежного депозита в банке ПАО ВТБ , списание просроченной кредиторской .

ООО "СТРОЙТЕХ" ведет основную хозяйственную деятельность на территории города Москва.

Списочная численность работников ООО "СТРОЙТЕХ" на 31 декабря 2020 г. составила 1 человек

Органами управления "СТРОЙТЕХ" являются:

Общее собрание Участников Общества

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "СТРОЙТЕХ" (далее – Учетная политика),
утвержденная приказом Общества № 1 от 31 декабря 2019 разработана в соответствии с
законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО "СТРОЙТЕХ"

Бухгалтерская отчетность ООО "СТРОЙТЕХ" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 21.11.96 № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование нужд ООО "СТРОЙТЕХ" и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Средства, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение,

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих товарно-материальных ценностей в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением арендуется база для хранения материальных ценностей

Затраты на проведение всех видов ремонта в т.ч. арендованной строительной техники включены в расходы по основным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт арендованных основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Субподрядные работы, выполняемые привлеченными подрядными организациями отражаются в косвенных расходах организации по статье Субподрядные работы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из выполненных СМР на основании заключенных договоров между ООО "СТРОЙТЕХ" и покупателями и заказчиками..

Фонды

В 2020 году ООО "СТРОЙТЕХ" не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности ООО "СТРОЙТЕХ" обязательства, включая дебиторскую и кредиторскую задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО "СТРОЙТЕХ" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является

Учет реализации осуществляемый по моменту отгрузки товаров и предъявлению покупателям расчетных документов.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО "СТРОЙТЕХ" использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО "СТРОЙТЕХ" подразделяются на доходы от выполненных СМР и составляет 706 800 рублей, от сдачи имущества в аренду 1 681 014 рублей, проценты от размещения депозита в банке ПАО ВТБ 37 405 рублей и процентов по договорам займа физических лиц 3 440 рублей, прочие доходы в которые входят продажа материалов находящихся на складе организации, списание просроченной кредиторской задолженности в общей сумме 22 609 777 рублей

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере выполненных услуг и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость предоставленных покупателям.

Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом в начислении выручки нет.

Признание расходов: Разница между налоговым и бухгалтерским учетом в расходах нашей организации составляет 1 242 658 рублей. Она складывается из суммы убытка от реализации амортизируемого имущества, относящегося к расходам текущего налогового периода в сумме

1 775 097 рублей, а так же разницы амортизации в н/у меньше чем в б/у 532 439 рублей.

В бухгалтерском учете расходы распределяются:

- затраты на оплату труда ИТР 361396 рублей
- отчисления на обязательные страховые взносы 88608 рублей
- амортизацию основных средств по бухучету -2 992790 рублей по налоговому 2 487 964. Разница 504826 между н/у и б/у по амортизации ОС
- договора аренды помещения -472 579 рублей
- субподрядные СМР-644633
- Расходы на содержание и эксплуатацию зданий, сооружений, помещений, занимаемых АХП (отопление, освещение, энергоснабжение, водоснабжение, канализация) -221 801 рублей
- аренды базы 227 535 рубля
- арендная плата за членство СРО-200 000 рублей
- налог на имущество, транспортный налог 214 629 рублей,
- юридические услуги-200 000 рублей
- интернет, телефон, программ и прочие 729950 рублей в налоговом учете 702337
- списание просроченной дебиторской задолженности, штрафы, % банка, судебные издержки 365 165 рубля
- стоимость материалов, подлежащая дальнейшей продаже 15 538 779

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2020 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО "СТРОЙТЕХ"

Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 составляют 2 770 350

Вопрос о распределении прибыли (убытка), формировании резервного и добавочного капиталов будет решаться ООО "СТРОЙТЕХ" на основании решения учредителя.

3. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Боженко З.В.

Боженко З.В.

«22» марта 2021 года