ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СТРОЙТЕХНОСЕРВИС»

302030, г. Орёл, наб.Дубровинского, 60, пом.12,эт.2,комн.13
тел./факс (4862) 36-41-25
ИНН 5753007710

Исх. № 01
от «03» февраля 2021г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Стройтехносервис»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «20» января 1999 г.

ИНН: 5753007710

КПП: 575101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 5740 по г. Орлу.

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».

В 2020 году имели место факты отступления от правил ведения бухгалтерского учета.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основной вид деятельности общества – Оптово-розничная торговля запасными частями к а/м КамАЗ, МАЗ.

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

В 2020 году изменение Уставного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2020 г. составляет **630 234** руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

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

Доходы от реализации запасных частей (основной вид деятельности) в 2020 году составили **5 550 549,11** руб. (без НДС):

Счет	Название	Оборот Дебет	Оборот Кредит
90/1	Выручка	-	6 660 658,78
90/НДС	НДС	1 110 109,67	-
Итого		1 110 109,67	6 660 658,78

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – **4 390 707,10** руб.;

- 2018 год – **7 212 842,05** руб.;
- 2017 год – **11 581 264,79** руб.

Итого доходы от реализации в БУ составили **5 550 549,11** руб.

Для целей налогового учета сумма доходов от реализации составила **5 550 549,11** руб.

Статья	Название	Доход
Д/Д/ВТП	249,2 Выручка от реализации покупных товаров и услуг	5 550 549,11
Итого	-	5 550 549,11

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»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **6 108 396,20** руб. (без НДС).

Счет	Название	Оборот Дебет
90/5	Административно-управленческие расходы	781 348,85
90/6	Коммерческие расходы	1 082 817,62
90/С	Себестоимость продаж	4 244 229,79
Итого		6 108 396,26

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

- 2019 год – **11 863 361,88** руб.;
- 2018 год – **7 401 559,47** руб.;
- 2017 год – **12 354 635,83** руб.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила **6 113 790,26** руб.

Статья	Название	Расход косвенный	Расход прямой
МР	254 Материальные расходы	13 838,28	60 288,87
ОТ	255 Расходы на оплату труда	1 305 312,91	
ПР	259,260,261,263,264,275,268,280 Прочие расходы	490 120,41	-
Т	268,320 Расходы в торговле	-	4 244 229,79
Итого	-	1 809 271,60	4 304 518,66

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

4. Внереализационные доходы

Сумма внереализационных доходов в 2020 году составила **286 363,03** руб.

Счет	Название	Оборот Кредит
91/Д/КЗ	Доходы от списания кредиторской задолженности	5 635,52
91/Д/ПР	Проценты по депозиту	2 076,04
91/Д/ПРЗ	Проценты по займу	278 651,47
Итого		286 363,03

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **286 363,03** руб.

Статья	Название	Доход
ДВ/КРЕДИТ	250,18 Сумму кредиторской задолжности, списанной в связи с истечением срока давности	5 635,52
ДВ/ПРОЦ	250,6 Доходы в виде процентов, полученных по договорам займа, кредита, банковского счета и др.	280 727,51
Итого	-	286 363,03

5. Внереализационные расходы

Сумма внереализационных расходов в 2020 году составила **224 182,78** руб.

Счет	Название	Оборот Дебет
91/Р/ДЗ	дебиторская задолженность	1 840,98
91/Р/М	Материальная помощь	158 786,00
91/Р/ОПЕР	Операционные расходы	39 387,58
91/Р/ПН	Прочие расходы не принимаемые к налогообложению	24 168,22
Итого		224 182,78

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **39 387,58** руб.

Статья	Название	Расход прямой
РВ/УБ	265,1,15 Услуги банков	39 387,58
Итого	-	39 387,58

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 отсутствует.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Директор **С.А. Каратаев**

ИНН 5753007710 Р/С 40702810127510000372 в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва К/с 30101810145250000411
БИК 044525411 E-mail : stsorel@mail.ru