

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «СВАМ»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СВАМ», юридический адрес:

140105, Московская область, Раменское г., Левашова ул., 37, 14

Дата государственной регистрации: «24» февраля 1993 г.

ОГРН: 1025005125408

ИНН: 5040006079

КПП: 504001001

Зарегистрировано в ИФНС России №1 по Московской области «09» июля 1999г свидетельство 50№0017523

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

В 2020 г. отступления/изменения правил ведения бухгалтерского учета не было

Численность работающих на конец 2020 г. составила 0 человек.

Основной вид деятельности Общества : Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

генеральный директор Акимов Геннадий Алексеевич

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

В 2020 году увеличение Уставного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет **11000,00** рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Для целей налогового учета выручка от реализации определяется кассовым методом и в 2020 году составила 302620,04 руб.

Для целей бухгалтерского учета выручка от реализации в 2020 году составила 302 620,04 руб

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для целей бухгалтерского учета сумма расходов, связанных с реализацией, коммерческие и управленческие расходы, а также земельный налог и плата за загрязнение окружающей природной среды в 2020 году составили 246951,80 рублей (в т.ч. НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **0,00 руб.**

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **прибыль в сумме 34 809,14 руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли от основной деятельности составила **37511,24 руб.**

На финансовый результат деятельности предприятия в 2019 году существенное влияние оказало СМР по ремонту КЛ-10кВ (электрического кабеля) в размере 146 288,86 руб.

5. Укрупненные показатели бухгалтерского баланса и бухгалтерских счетов

Код строки баланса	Счет учета	Наименование счета	Значение в руб
АКТИВ, в том числе:			649199
1150 материальные внеоборотные активы	01.01	Основные средства	493845
	02.01	Амортизация основных средств	-57949
1250 Денежные средства	50.01	Касса организации	6821
	51	Р/счет организации	55622
1230 Финансовые и другие оборотные активы	19		
	60.02	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	150640
	19, 68.02, 68.08, 68.12	Расчеты по налогам и сборам	220
ПАССИВ, в том числе:			649199
1370 Капитал и резервы	80	Уставной капитал	11000
	82	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	151404
	84	Убыток, подлежащий покрытию	-1059775
1410 Долгосрочные заемные средства	67.03	Долгосрочные заемные средства	1100000
1520 Кредиторская задолженность	68.06, 68.10, 68.12, 69	Расчеты по налогам и сборам	22381
	75.02	Расчеты по выплате доходов	424189
	76.06	Расчеты с контрагентами	

6. Расчеты по налогу на прибыль

Для определения **величины текущего единого налога при упрощенной системе налогообложения** использовать следующие способы : расчет на основе налоговой декларации по налогу при УСН.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **302 620,04 руб.**

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **302 620,04x 6%= 18157,21 руб.**

7. 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 2015 год утверждена Приказом №___ от 01 ноября 2012 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным 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 40000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности: **в составе материально-производственных запасов.**

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 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по ФИФО. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

В Обществе создается **резервный фонд** в размере не менее 5% уставного капитала. Его формирование осуществляется путем ежегодных отчислений 5% от суммы чистой прибыли до достижения фондом размера равным 50МРОТ.

Выручка и расходы по договорам, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ или оказания услуг, суммы отчислений и налогов начисленные на суммы расходов на оплату труда, а также суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ или услуг, затраты на ремонт и запчасти, стоимость энергоресурсов (электричество, ГСМ) и вспомогательных материалов.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 26 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг: полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в: состав расходов на продажу

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по фактической полной себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2019 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

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.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Генеральный директор
Акимов Г.А. _____ (подпись)