

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год ООО «Залп»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Залп», юридический и фактический адрес: 675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Лазо, дом № 144.

Дата государственной регистрации: 23 мая 2001 года.

ОГРН: 1022800530136

ИНН: 2801078404

КПП: 280101001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №1 по Амурской области 31.12.2002 года свидетельство 28 № 000185366

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 20 человек.

Основными видами деятельности Общества являются работы по монтажу стальных строительных конструкций.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ признается по мере готовности работ (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации в 2020 году составили **75 743 209** рубля (без НДС):

Расшифровка доходов ООО "Залп" по БУ и НУ за 2020 год.								
Счет БУ	Вид дохода	Выручка по БУ				Выручка по НУ		
		Оборот	Сумма	Выручка	№	Доход	№	
		с НДС	НДС		строки Ф.2	без НДС	строки декларации	
90.01	Монтаж	90 891 581	15 148 642	75 743 209	2110	75 743 209	010	

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год - **70 009 322** руб;
- 2018 год — **60 725 404** руб.;
- 2017 год — **30 234 222** руб.;
- 2016 год — **49 423 442** руб.;
- 2015 год — **23 054 359** руб.
-

Анализ приведенных показателей свидетельствует о нестабильности финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг 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 **75 901 769** рублей.

Расшифровка расходов ООО "Затн" по БУ и НУ за 2020 год.						
Счет БУ	Расходы	Себестоимость продаж		НУ		Разница БУ и НУ
		по БУ сумма	№ строки Ф2	сумма	№ строки декларации	
90.02	С/стоимость	73 806 123	2120	73 806 123	030	
90.08	Управлен.	2 095 646	2220	2 095 646	030	
Итого		75 901 769		75 901 769		

Для целей НУ сумма расходов, связанных с реализацией составила **75 901 769** рублей.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили:

- 2019 год - **71 116 516** руб;
- 2018 год – **62 392 867** руб.;
- 2017 год – **33 039 000** руб.;
- 2016 год – **51 131 791** руб.;
- 2015 год – **30 753 828** руб.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о прямой зависимости расходов от объема выполненных работ.

4. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2020 году составил убыток **170 942** рубля. (**75743209+385400**) – (**75901769+397782**).

Для целей налогового учета сумма убытка от продаж составил:

170 942 рубля.((**75743209+385400**) – (**75901769+397782**))

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила – **385 400,00** рублей.

Расшифровка прочих доходов ООО "Залп" по БУ и НУ за 2019 год.							
Счет	Вид	Выручка по БУ				Выручка по НУ	
		Оборот	Сумма	Выручка	№	Доход	№
		с НДС	НДС		строки	без НДС	строки
БУ	дохода				Ф.2		декларации
91.01	Сдача дома	385 400		385 400	2340	385 400	020
Итого		385 400		385 400		385 400	

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **397 782** рублей.

Расшифровка прочих расходов ООО "Залп" по БУ и НУ за 2020 год.						
Счет	Вид	Прочие расходы по БУ		Прочие расходы по НУ		Разница
		сумма	№ строки	сумма	№ строки	
БУ			Ф2		декларации	БУ и НУ
91.02	Штраф	0	2350			
	Госпошлина	200	2350	200	040	
	Комиссия банка	56 982,12	2350	56 982,12	040	
	СРО	340 600	2350	340 600	040	
	Неустойка	0	2350			
	Деб. задолжен-ть	0	2350			
	Прочие	0	2350			
Итого		397 782,12		397 782,12		

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **397 782** рубля.

7. 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».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации **170 942** рублей.

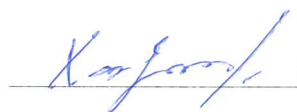
8. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 16 от 25 декабря 2019 года.

Генеральный директор

Харченко Сергей Петрович



 (подпись)

