

Пояснительная записка к балансу за 2020 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью «Иссинский КСМ»

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Иссинский КСМ»

Юридический адрес: 442710 Пензенская область, Иссинский район., пгт Исса Ул. Горная 110 А

Фактический адрес: 442710 Пензенская область, Иссинский район., пгт Исса Ул. Горная 110 А

Дата государственной регистрации: 01 февраля 2002 г., основной государственный регистрационный N 1025800858566

ИНН/КПП 5814002750/581401001 дата постановки на учет 30 мая 2002 г.

Уставный капитал предприятия составляет 5020000 руб.

Сведения об учредителях юридического лица: Петров Дмитрий Иванович 19,99 %

Куличков Сергей Анатольевич 26,66 %

Сухов Владимир Алексеевич 26,66 %

Боринштейн Маргарита Афанасьевна 26,66 %

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Предприятие относится к субъектам среднего предпринимательства, так как среднесписочная численность работников составляет 144 человек

2. Основные элементы учетной политики предприятия

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

1.4. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., и со сроком полезного использования более 12 месяцев, а также книги, брошюры и другие издания Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, исчисляется как сумма расходов по их приобретению, сооружению, и изготовлению и доставку. ОС стоимостью до 40000 руб. списываются по мере отпуска их в производство. Активы, удовлетворяющие требованиям пункта 4 ПБУ 6/01, стоимостью до 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию (принятия на учет) объекта ОС.

1.5. Ремонт основных средств отражать путем включения фактических затрат в себестоимость продукции в том отчетном периоде, в котором они имели место.

1.6. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости

1.7. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

1.8. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2020 году по сравнению с 2019 годом предусмотрено в соответствии изменениями в законодательстве.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.1. Объектом налогообложения по НДС признаются операции:

- по реализации продукции (работ, услуг) на территории РФ;

- по передаче на территории РФ продукции (выполнение работ, оказание услуг) для собственных нужд , расходы на которые не принимаются к вычету при исчислении налога на прибыль;
- по выполнению строительно-монтажных работ для собственного потребления;
- прочие в соответствии ст.146 НК

В целях налогообложения по НДС дата возникновения обязанности по уплате налога определяется датой отгрузки продукции (работ, услуг), в том отчетном периоде в котором имели место, независимо от поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и авансы полученные в счет предстоящих отгрузок (работ, услуг). С учетом изменений в ст.167 НК. Регистрами налогового учета по НДС являются :

Книга покупок ,составленная по форме, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 N 1137, в целях определения суммы НДС , предъявленной к вычету (возмещению) в установленном порядке;

Книга продаж , составленная по форме , утвержденной Постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 N 1137 в целях определения суммы НДС , подлежащей уплате при совершении операций , признанных объектом обложения НДС , и операций не подлежащих налогообложению.

2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль фирма использует метод начисления.

2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется средняя себестоимость материалов.

2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1.

2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средней стоимости материалов

2.7. Фирма не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.8. Фирма формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.9. Подписанная бухгалтерская отчетность руководителем, считается утвержденной.

3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является разработка каменных карьеров. Выручка за 2020 год от реализации продукции собственного производства: щебня и доломитовой муки по основной деятельности составила 382 953 329,04 руб. (без учета НДС), что составляет 92,5 процентов от общей суммы реализации

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (прочие доходы) 31 092 479,18 руб.

Себестоимость продукции составила 347 537 875,11 руб.

Валовая прибыль за 2019 г. составила 35 415 453,93 руб.

Коммерческие расходы составили 8 850 276,35 руб.

Прибыль (убыток) от продаж составила 26 565 177,58 руб.

Другие виды деятельности:

Тыс.руб.

Вид деятельности	Выручка без НДС	Процент от общей выручки	Прибыль/убыток, .руб
Продажа материалов – товаров	4 034 589	0,97	815,3

Прочие внереализованные расходы составили 45 155 609,64 руб.

Налог на прибыль 2 872 879,00руб.

Сумма чистой прибыли(убытка) 2020 года, составила 9 629 166,25 руб.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 118 740 137,82 руб.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 51 815 617,30 руб.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2020 год	За 2019 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	144	145	-1
2	Затраты на оплату труда	67 927 936	64 683 597	+ 3 244 339
3	Сумма отчислений от ФОТ, руб.	16 568 423	21 426 038	- 4 857 615

5. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменения
1	Сумма чистых активов, руб.	171792000	172163000	-371000
2	Уставный капитал, руб.	5020000	5020000	
3	Резервный фонд	-	-	-

Главный бухгалтер



Семяшкина Л.И.