

Общество с ограниченной ответственностью «ДальСтройМагистраль»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к балансу за 2020 год

1. Сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ДальСтройМагистраль» является юридическим лицом. Дата создания 04.09.2002г.

Юридический адрес :111024 г.Москва ул.Энтузиастов 1-я д.15 стр.1.

В состав общества входит обособленное подразделение Хабаровский филиал ООО «ДальСтройМагистраль».

Адрес филиала:682919, Хабаровский край, район им. Лазо, с. Киинск, ул.Заозерная д.3 литер Б.

Филиал не является юридическим лицом, выделен на отдельный самостоятельный баланс, имеет расчетный счет в Филиале ПАО Банк ВТБ в городе Хабаровске и обособленный банковский счет в Дальневосточном банке ПАО «Сбербанк России» в г.Хабаровске.

Филиал возглавляет руководитель, действующий на основании доверенности.

Филиал обладает хозяйственной самостоятельностью в пределах предоставленных полномочий, оформленных доверенностью.

2. Основные элементы учетной политики общества.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

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

Филиал получает выручку, формирует себестоимость самостоятельно.

Выручка определяется по методу начисления.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

Затраты, включаемые в себестоимость, подразделяются на прямые и косвенные.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000,00 рублей, списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года №1.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Порядок отражения операций с Головным предприятием ведется на счете 79 «Внутрихозяйственные расчеты».

Выручка определяется по методу начисления.

Филиал самостоятельно выполняет обязанности по уплате налогов в местные бюджеты.

3.Основные элементы учетной политики предприятия для целей налогового учета.

Моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:

-день отгрузки (передачи) товаров, имущественных прав;

-день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, передачи имущественных прав.

Определяются доходы и расходы при исчислении налога на прибыль методом начисления.

Используется система регистров налогового учета и порядок их заполнения, предусмотренные в специализированной программе «1С: Бухгалтерия 7.7».

Для целей налогообложения установлен линейный в отношении всех объектов амортизируемого имущества метод амортизации.

Авансовые платежи по налогу на прибыль осуществляются равными долями в размере 1/3 фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

Отчетным периодом по налогу на прибыль признается первый квартал, полугодие, девять месяцев, год.

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

4.1 Основным видом деятельности организации являются строительно-монтажные работы.
Общий доход за 2020г. -82 771,8 тыс.руб.:

4.1.1 Доход по строительно-монтажным работам -77 895,1 тыс. руб.

4.1.2 Доход от реализации материалов – 4 876,7 тыс. руб.

Показатели головной организации

№№ п/п	Показатель	2020 г.	2019 г.	Изменения + (-)
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	2	2	0
2.	Затраты на оплату труда, т.р.	687	1 680	- 993
3.	Отчисления на социальные нужды, т.р.	249	519	- 270
4.	Управленческие расходы, т.р.	2 537	3 263	-726

Показатели филиала:

№№ п/п	Показатель	2020 г.	2019 г.	Изменения + (-)
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	23	50	-27
2.	Затраты на оплату труда, т.р.	6 979	14 312	-7 333
3.	Отчисления на социальные нужды, т.р.	1 813	4 587	- 2 774
4.	Материалы т.р.	30 027	39 680	- 9 653

Результат административно-хозяйственной деятельности:

1. Бухгалтерский учет – убыток -6 383,0 тыс. руб.

2. Налоговый учет – убыток -6 383,0 тыс. руб.

Ген. Директор
ООО «ДальСтройМагистраль»

Ю.Е.Смирнова