

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.
ООО «Промнеруд»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Промнеруд»

Дата государственной регистрации: « 05 » мая 2017 г.

ОГРН: 1177627015191 ИНН: 7609037793 КПП: 760901001

Зарегистрировано в ИФНС России № 2 по Ярославской области г. Ростов « 05 » мая 2017 г.

Уставный капитал ООО «Промнеруд» (далее - Общество) составляет 10 000 (Десять тысяч рублей) рублей.

Сведения об учредителях общества:

ФИО	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли (%)
1. Алиев Муртазали Омарасхабович	6 000	60
2. Тажудинов Александр Владимирович	2 000	20
3. Рамазанов Артур Мавлутдинович	2 000	20

Органами управления Общества являются:

В соответствии с Уставом Общества высшим органом управления является собрание учредителей.

В соответствии с Уставом Общества Директор, назначаемый собранием учредителей, осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Полномочия Директора прописаны в Уставе Общества.

Тажудинов Олег Владимирович избран директором согласно Протокола №1 от 05.05.2017г сроком на пять лет.

Основной вид деятельности Общества : Разработка гравийных и песчаных карьеров.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении периода с 05.05.2017 по 31.12.2020г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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

2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

2.1 Основные средства стр. 1150- 4 606 тыс. руб.

В 2020г. Организация приобрела легковой автомобиль стоимостью 775 т.р.

Выбытие легкового автомобиля путем реализации физ. лицу остаточной стоимостью – 0 руб.

2.2 Запасы стр. 1210 – 18 516 тыс. руб., в т.ч.:

- запчасти, хоз. принадлежности.

2.2 Дебиторская задолженность стр. 1230 – 3 570 руб., в т.ч.

- авансы выданные - 368 тыс. руб.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 3 170 тыс. руб.

- пачеты по налогам и взносам - 32 тыс. руб.

2.3 Денежные средства стр. 1250 -3 135 тыс. руб.

2.4 Прочие оборотные активы стр. 1260 - 675 тыс. руб., в т.ч. программа бухгалтерия, расходы будущих периодов.

2.5 Кредиторская задолженность стр. 1720 – 27 353 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 26 518 тыс. руб.

- расчеты по авансам полученным - 136 тыс. руб.

- расчеты по налогам и сборам - 277 тыс. руб.

- расчеты с персоналом по оплате труда - 119 тыс. руб.

- расчеты по исполнительным документам - 11 тыс. руб.

- расчеты с подотчетными лицами подотчет – 291 тыс.руб.

3. Выручка (доходы) от реализации.

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Выручка от реализации в 2020 году составили 53 543 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.

- инертные материалы.

4. Расходы, связанные с реализацией.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили руб., в т.ч.:

- инертные материалы – 47 163 тыс. руб.

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

От основного вида деятельности в 2020 году получен результат в сумме 6 380 тыс. руб.

6. Прочие доходы.

Проценты к получению -13 тыс. руб.

7. Прочие расходы.

Управленческие расходы – 8 587 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 354 тыс. руб., из них:

- Обслуживание расчетного счета
- Пени и штрафы по налогам и сборам
- Прочие (благотворительность, гос. пошлина)

Для целей налогового учета сумма расходов составила 56 081 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в сумме 23 тыс. руб. образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в т.ч.:

- Пени и штрафы по налогам и сборам - 0 тыс. руб.
- Ошибки в учете 19г - 23 тыс. руб.

База для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии сданными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 018 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 204 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 995 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 204 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат по итогам 2020 года составил 792 тыс. руб.

9. Положение по учетной политике.

Положение об 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 2021 год утверждена Приказом №1 от 26 января 2020 г.

Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

материально-производственные запасы, готовая продукция - по фактической себестоимости;

списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости.

Директор



О.В. Тажудинов