

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год ООО «Диамир»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Диамир», юридический и фактический адрес: 394083, Воронежская область, г.Воронеж, ул.6 Стрелковой дивизии, д.7, к.1.

ОГРН: 1123668010652.

ИНН: 3663090950.

КПП: 366301001.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 человек.

Основным видом деятельности Общества является обработка вторичного неметаллического сырья.

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом с января по сентябрь 2020 г. и была направлена на получение доходов.

2. Выручка (доходы).

Выручка от основного вида деятельности признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходы от реализации в 2020 году составили 33528 тыс.руб. (без НДС).

Прочие внереализационные доходы за 2020 г. составили 15327 тыс.руб.

Также в течении 2020 г. обществу пришлось реализовать основные средства, числящиеся на балансе предприятия. Выручка от реализации амортизируемого имущества составила 8602 тыс.руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

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

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 (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 59782 тыс.руб. (без НДС):

- сырье и материалы – 27154 тыс.руб.,
- амортизация – 1879 тыс.руб.,

- управленческие расходы – 4375 тыс.руб.
- коммерческие расходы – 5698 тыс.руб.

4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 22260 тыс.руб., в т.ч. убытки связанные с реализацией амортизируемого имущества 21665 тыс.руб.

5. 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 за 2020 г в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 35616 тыс.руб.

Убыток за 2020 г. обоснован несколькими факторами:

- на территории РФ в период с марта по май Правительством РФ были введены ограничительные меры, для борьбы с распространением коронавирусной инфекцией, это затронуло производственные планы и планы продаж организации, что существенно повлияло на работу предприятия и выполнение поставленных задач на текущий год - также в конце 2019 г. против ООО «Диамир» было инициировано судебное разбирательство, которое закончилось вынесением судебного решения против ООО «Диамир» 27 мая 2020 г, что повлияло не только на работу организации, но и привело к тому, что ООО «Диамир» в конечном счете прекратило производство, и организации пришлось продать свои активы, чтобы расплатиться с работниками, и погасить накопившиеся неоплаченные налоги. В следствии этого организации пришлось отказаться от договоров финансовой аренды, заключив соглашения о перенайме, и передав оборудование, что также привело к значительны убыткам, в сумме 20313 тыс.руб..

Если проанализировать показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия в течении всего 2020 г., то можно свидетельствовать, что судебный процесс, инициированный против ООО «Диамир» привел к тому, что по итогам работы 2020 г. организация стало убыточной.

6. 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.

Директор ООО «Диамир»



Корнева С.В.