

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу за 2020 год

## 1. Общие сведения

ООО фирма «РБМ» ИНН/КПП 7103014181/710301001,  
зарегистрировано 26.07.1995г. в ИФНС РФ Зареченского района г.Тулы ОГРН  
1027100517272.

Юридический и фактический адрес: 300002, г.Тула, ул.Герцена, д.22

Открыты следующие расчетные счета в Банках:

1. р/с № 40702810700000000137 ф-л Банка ГПБ (АО) «Среднерусский» г.Тула  
БИК 047003716, к/с 30101810700000000716;
2. р/с № 40702840800040000256 ф-л Банка ГПБ (АО) «Среднерусский» г.Тула  
БИК 047003716, к/с 30101810700000000716 (долларовый);
3. р/с № 40702810743100024532 в Филиал (ПАО) АКБ «АВАНГАРД» г.  
Москва, БИК 044525201, к/с 30101810000000000201;

Учредителем Общества являются 1 физическое лицо, Мельников Игорь Витальевич. Государственной, муниципальной собственности нет. Доли в Уставном капитале юридических лиц нет. Исполнительно-распорядительным органом является директор, Мельников Игорь Витальевич, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в пределах прав и обязанностей, определяющихся законом, Уставом Общества, а так же трудовым договором, заключенным между ним и Обществом.

Основным видом деятельности ООО фирма «РБМ» является:

1. Производство изделий из пластмассы, сантехнической арматуры, ОКВЭД 22.23
2. Оптовая и розничная торговля товарами собственного производства и товарами
3. Вспомогательное производство – инструментальный цех.
4. Розничная торговля осуществляется с 01.07.2010г. по ЕНВД, т.к. среднесписочная численность работников предприятия менее 100 человек.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 56 человек.

Уставный капитал – 10 000 руб.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

## 2. Основные положения учетной политики.

На 2020 год принята учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета по методу начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

В бухгалтерском учете все доходы организации подразделяются на две категории: на доходы от обычных видов деятельности (доходы от производства изделий из пластмассы, сантехнической арматуры и инструментального производств) и на прочие внереализационные доходы (доходы от получения процентов по МНО, реализации ОС и прочие). Такая классификация доходов обусловлена своими определенными

критериями, в силу чего порядок группировки доходов является элементом учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

К расходам по деятельности, связанной с продажей продукции и товаров, относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей, приобретением и продажей товаров.

При отпуске материально-производственных запасов, при продаже их оценка производится по средней себестоимости.

Способ списания расходов будущих периодов – ежемесячно исходя из срока полезного действия.

Налог на прибыль рассчитывается с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» на основании данных налогового учета. Организация ведет отдельный учет по доходам и расходам по различным видам деятельности ОСНО и ЕНВД. При невозможности распределения расходов при исчислении налоговой базы по ЕНВД и ОСНО эти расходы распределяются пропорционально долям доходов в общем объеме доходов.

#### **4. Структура баланса.**

Актив:

- 1) Нематериальные активы – 54 тыс. руб.
- 2) Основные средства – 14 359 тыс. руб. (уменьшились по сравнению с 2019г. на 513 тыс. руб. за счет выбытия, приобретения и амортизации ОС)
- 3) Отложенные налоговые активы – 821 тыс. руб. увеличились по сравнению с 2019г. на 79 тыс. руб.
- 4) Запасы – 17 983 тыс. руб. уменьшились по сравнению с 2019г. на 4 789 тыс. руб.
- 5) Дебиторская задолженность -6 177 тыс. руб. увеличились по сравнению с 2019г. на 802 тыс. руб.
- 6) Денежные средства 57 709 тыс. руб. увеличились по сравнению с 2019г. на 5 575 тыс. руб.

Пассив:

- 7) Уставный капитал – 10 тыс. руб. не изменился по сравнению с 2018г.
- 8) Переоценка внеоборотных активов - 15 тыс. руб. не изменился по сравнению с 2019г.
- 9) Добавочный капитал (без переоценки) - 161 тыс. руб. не изменился по сравнению с 2019г.
- 10) Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 94 907 тыс. руб. увеличилась по сравнению с 2019г. на нераспределенную прибыль 2 295 тыс.руб.
- 11) Отложенные налоговые обязательства -812 тыс. руб. увеличились по сравнению с 2019г. на 10 тыс. руб.

12) Кредиторская задолженность – 1 226 уменьшилась по сравнению с 2019г. на 1158 тыс. руб.

Валюта баланса составляет 97 131 тыс. руб. увеличилась по сравнению с 2019г. на 1147 тыс. руб.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг составила 69 093 тыс. руб. без НДС, где 65 877 тыс. руб. от ОСНО и 3 216 тыс. руб. по ЕНВД.

В доходную часть входит:

1. Проценты к получению - 2464 тыс. руб.
2. Курсовые разницы при переоценки валюты за 2020г. - 448 тыс. руб.

Чистые активы на 01.01.2021 составляют 95 093 тыс. руб.

Показатели налоговой нагрузки:

Совокупная налоговая нагрузка, % - 10,7

Нагрузка по налогу на прибыль, % - 0,9

Нагрузка по НДС, % - 6,9

Директор



Мельников И.В.