

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Аква-Регион»

### 1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «27» марта 1996 г.

Свидетельство ОГРН: серия НЧ №2030, ОГРН 1031616007257

ИНН: 1650056147

КПП: 165001001

Учредители общества: Вайнер Евгений Михайлович, Чудновский Марат Шамилевич, Анисимов Тимофей Михайлович

Размер уставного капитала: 10 000,00 рублей

Среднесписочная численность: 128 человек

Телефон (факс): 8(8552) 777-085, 772-760

Адрес электронной почты: info@aquaregion.com

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 139 человек.

Основной вид деятельности общества – Производство кровельных работ

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

### 2. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 68 от 31 декабря 2014 г.. Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения организации на 2020 г. согласно приложения №103 от 31.12.2008 г. к настоящему приказу, действующий с учетом дополнений и изменений в 2014 г., с учетом новых изменений Налогового Кодекса Российской Федерации и иных законодательных актов, в целях формирования полной и достоверной информации о порядке ведения бухгалтерского и налогового учета, а также обеспечения информацией внешних и внутренних пользователей, обеспечения контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты в бюджет налогов (сборов, взносов).

### 3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 575 622 тыс. руб. (без НДС):

В том числе: Генподрядные услуги – 5 518 тыс. руб.

Реализация товаров и готовой продукции – 6 404 тыс. руб.

СМР – 554 488 тыс. руб.

Прочие доходы – 9 212 тыс. руб.

#### **4. Расходы, связанные с реализацией**

Коммерческие и управленческие расходы отражаются в себестоимости проданных товаров 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 574 110 тыс. руб. (без НДС).

в т.ч. коммерческие расходы – 22 859 тыс. руб.

управленческие расходы – 63 816 тыс. руб.

#### **5. Прочие доходы**

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 50 540 тыс. руб.

#### **6. Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 33 871 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 23 704 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

#### **7. 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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 15 553 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 3 111 тыс. руб.

#### **8. Постоянные и временные разницы**

Постоянные разницы в сумме 10 157 тыс.руб. повлекли корректирование условного расхода по налогу на прибыль. Постоянное налоговое обязательство составило 2 031 тыс. руб.

Временные разницы, в сумме 12 785 тыс.руб. повлекли корректирование условного расхода по налогу на прибыль. Отложенное налоговое обязательство составило 2 557 тыс.руб. (п. 25 ПБУ 18/02)

Сумма условного налога на прибыль по ПБУ 18/02 составила 5 668 тыс.руб.

## 9. Расшифровка запасов

тыс. руб.

Наименование	Сумма
<b>10 чет материалы, в т.ч:</b>	<b>21 862</b>
Сырье и материалы	21 464
Инвентарь и хоз.принадлежности	265
Прочие материалы	133
<b>41 счет товары, в т.ч:</b>	<b>66</b>
Товары для перепродажи	66
<b>43 счет готовая продукция, в т.ч:</b>	<b>91 132</b>
Объекты недвижимости	91 132
<b>ИТОГО ЗАПАСЫ</b>	<b>113 060</b>

## 10. Денежные средства

В состав денежных средств относятся денежные средства на расчетных счетах. Денежных эквивалентов нет. (п. 22 ПБУ 23/2011).

## 11. Заемные средства

Заемных средств на 31.12.2020 год. - 259 928 тыс.руб

## 12. Государственная помощь

1. По Постановлению № 422 от 02.04.2020г. в сумме 21 687 тыс.руб.
2. По Постановлению № 696 от 16.05.2020г. в сумме 21 471 тыс.руб.
3. Субсидия на реализацию федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в РФ на 2016-2020 годы» в сумме 50 000 тыс.руб.
4. Субсидия за возмещение затрат связанных с уплатой процентов в сумме 1 596 тыс.руб.

Генеральный директор

*Е.М.Вайнер*

Главный бухгалтер

*О.В.Постольная*

