

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общая информация.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Горлифт».

Сокращенное наименование: ООО «Горлифт»

Предприятие зарегистрировано ИФНС №3 по г.Тюмени 08.08.2006 г.

ОГРН 106703334021

Юридический адрес и адрес постоянно действующего исполнительного органа:

625051, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, д.113А, офис 201

Форма собственности: частная.

Участниками общества являются 100 % физические лица.

Уставный капитал ООО «Горлифт» составляет 10 тыс. руб.

Филиалов общество не имеет.

Среднесписочная численность работников ООО «Горлифт» составляет в 2020 г. 89 человек.

2. Вид деятельности.

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «Горлифт» в 2020 г. является «Производство прочих строительного-монтажных работ» (ОКВЭД 43.29)

3. Доходы.

В 2020 году сумма доходов составила 158 548 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации 155 510 тыс. руб.,
- прочие доходы 3 038 тыс. руб.

3.1 Доходы от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров в 2020 году составила 155 510 тыс. руб. (без НДС).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

3.2 Прочие доходы.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 3 038 тыс. руб.

- доходы от реализации квартиры составила 3 000 тыс. руб.,
- возмещение при наступлении страхового случая 38 тыс. руб.

4 Расходы.

В 2020 году сумма расходов составила 158 079 тыс. руб., в том числе:

- расходы, связанные с реализацией 152 335 тыс. руб.,
- прочие расходы 5 744 тыс. руб.

4.1 Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг в 2020 году составили 152 335 тыс. руб., в том числе:

- 78 929 тыс. руб. - материальные затраты,
- 57 083 тыс. руб. - оплата труда,
- 12 520 тыс. руб. - страховые взносы,

- 2 375 тыс. руб. - амортизация ОС,
- 1 428 тыс. руб. - прочие производственные затраты.

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»).

4.2 Прочие расходы, внереализационные расходы.

Сумма прочих расходов в 2020 году для целей бухгалтерского учета составила 5 744 тыс. руб., в том числе:

- 3 520 тыс. руб. – расходы, связанные с реализацией прочего имущества (квартиры),
- 203 тыс. руб. - услуги банка,
- 173 тыс. руб. – налоги и сборы,
- 419 тыс. руб. – списание дебиторской задолженности,
- 1 429 тыс. руб. - прочие внереализационные расходы.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Сумма прибыли до налогообложения, полученная от основных видов деятельности в 2020 году составила 469 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 1 719 737 руб.

Налог на прибыль за 2020г. составил 344 тыс. руб.

Чистая прибыль предприятия составила 125 тыс. руб.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1/ УП от 09.01.2016 г.

Первоначальная стоимость ОС погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификатору, утвержденному в п. 2 Постановления Правительства от 07.07.2016 № 640.
- Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется:
- по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

ООО «Горлифт» не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится:

- 1 раз в год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по **средней взвешенной себестоимости** приобретения и изготовления группы МПЗ.

Обществом **не создается резерв под снижение** стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается:

- линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации:

- списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям и относятся к прямым расходам.

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). При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе:

- в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007:

- учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создаются.

Директор ООО «Горлифт»

Главный бухгалтер



А.В. Фришлер

О.В. Карнаухова