

Общество с ограниченной ответственностью

**Станко**



**Цепь**

Россия, 656002  
Алтайский край,  
г. Барнаул,  
ул. П. С. Кулагина, 28, офис 204

ИНН 2224168518 КПП 222401001

р/с 40702810402000004831

в Алтайском отделении № 8644 Сбербанка России БИК 040173604

к/с 3010181020000000604

ОГРН 1142224004284

Телефоны (3852)

директор: т/ф 26-93-04

бухгалтерия: 774129

сбыт: 771876, 752560, 771657

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «Станко-цепь» создано 28 августа 2014 года путем реорганизации ЗАО «Станко-цепь» в форме преобразования. Предприятие находится по адресу: 656002, г. Барнаул, ул. П. С. Кулагина, 28, офис 204.

Уставный капитал Общества составляет 50 000 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является управляющая организация – АО «Холдинговая компания «Барнаульский станкостроительный завод».

Среднесписочная численность работников ООО «Станко-цепь» за отчетный год – 33 человека.

Основным видом деятельности ООО «Станко-цепь» является производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов.

Потребители продукции – предприятия, расположенные в европейских регионах России, в Сибири, незначительное количество - в Алтайском крае, а также в Белоруссии, Казахстане.

В 2020 году выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг составила - 31 919 тыс. рублей без учета НДС. В том числе продажи продукции на экспорт – 747 тыс. рублей.

Убыток от продаж за отчетный период составил 12 631 тыс. рублей

Прочие доходы за 2020г. равны 45 170 тыс. рублей, в том числе:

- доходы от реализации металлоотходов и прочих материалов, а также аренды и прочих услуг – 12650 тыс. рублей
- полученные проценты по предоставленным ссудам – 7 тыс. рублей
- доходы от реализации основных средств – 21 053 тыс. рублей
- оприходованы материалы, металлолом – 10 415 тыс. рублей
- доходы от реализации векселей СБ – 950 тыс. рублей
- прочие доходы – 95 тыс. рублей.

Прочие расходы, учитываемые при налогообложении за отчетный год составили 25 523 тыс. рублей, в том числе:

- проценты по полученным кредитам и займам – 811 тыс. рублей
- стоимость реализованных материалов, металлоотходов, расходы по прочим услугам – 13 125 тыс. рублей
- услуги банка – 60 тыс. рублей
- налоги и сборы, страховые взносы – 115 тыс. рублей
- услуги отдела корпоративных отношений – 9 тыс. рублей
- стоимость реализованных векселей СБ – 950 тыс. рублей
- прочие проценты, пени к уплате – 304 тыс. рублей
- остаточная стоимость выбывших основных средств, расходы на ликвидацию – 10 125 тыс. рублей
- прочие – 24 тыс. рублей

Расходы, не учитываемые при налогообложении – 3 404 тыс. рублей, в том числе:

- общезаводские мероприятия – 94 тыс. рублей
- остаточная стоимость выбывших основных средств стоимостью до 100т.р. – 476 тыс. рублей

- содержание медпункта, профкома, прививки от гриппа – 58 тыс. рублей
- материальная помощь, выплаты согласно коллективного договора – 394 тыс. рублей
- плата за сверхнормативные выбросы и загрязнения – 15 тыс. рублей
- создание резерва по сомнительным долгам – 2254 тыс. рублей
- прочие – 113 тыс. рублей.

**В результате – прибыль за отчетный год составила – 2 261 тыс. рублей**

**Применение ПБУ 18/02:**

В годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год отражены отложенные налоговые обязательства и активы, возникшие из-за различий в бухгалтерском и налоговом учете в порядке отнесения косвенных расходов на себестоимость нереализованной на конец отчетного периода продукции, в способах списания в расходы стоимости основных средств, а также отложенный налоговый актив, сформированный на убыток, который предприятие может учесть в целях налогообложения прибыли в будущем. Здесь же нашли отражение постоянные налоговые активы и обязательства.

**Согласно учетной политике предприятия:**

- выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и предъявления покупателям расчетных документов;
- учет процесса приобретения материалов осуществляется в оценке по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов, товаров и готовой продукции со складов осуществляется по средней себестоимости;
- к основным средствам относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд организации в течение срока продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей;
- амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования определяется с учетом «Классификации основных средств», утвержденной постановлением Правительства РФ;
- расчет износа (амортизации) объектов нематериальных активов осуществляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования объекта нематериальных активов;
- формирование себестоимости продукции, работ, услуг осуществляется путем накопления прямых затрат на счете 20, а косвенных на счетах 25, 26. Косвенные расходы ежемесячно распределяются полностью на выпущенную в течение месяца продукцию путем списания на счет 20 пропорционально прямой зарплате. С 1 июня 2020 года, в связи с прекращением процесса производства продукции, расходы по деятельности предприятия аккумулируются на счете 26, с отнесением затем на счет 90/02.
- коммерческие расходы списываются полностью по истечении отчетного периода;
- расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов, их распределение производится равномерно в течение отчетных периодов, к которым относятся данные расходы;
- кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов на счетах 66, 67;
- в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая на начало отчетного года по любым основаниям и не погашенная на конец отчетного года. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не создается.

**Сведения об управленческом персонале организации на 31 декабря 2020 года.**

К управленческому персоналу относятся:

Ф.И.О.	Должность
Степанов Антон Николаевич	ВРИО управляющего директора

В отчетном году начислено управленческому персоналу:

- заработной платы – 543 311 руб.
- отпусковых и прочих выплат – 85 429 руб.

**Информация о потреблении энергоресурсов.**

В 2020 году предприятием потреблено:

- электрической энергии - 1021 МВт на сумму 3382 тыс. рублей (в том числе передано субабонентам – 360 МВт на сумму 1191 тыс. рублей)
- тепловой энергии – 823 Гкал на сумму 1272 тыс. рублей.

ООО «Станко-цепь» относится к субъектам малого предпринимательства. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в виде бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, пояснительной записки. Организация не подлежит обязательному аудиту за 2020 год.

ВРИО управляющего директора ООО «Станко-цепь»



Степанов А. Н.