

Общество с ограниченной ответственностью “ПОЖАРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ”

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Дополнительная информация

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО “ПОЖАРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ”

1.2. Юридический адрес – 141101, Московская область, г. Щелково, ул. Заводская, д.2, корпус 105Б .

1.3. Дата государственной регистрации – 14 апреля 2008 года.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 12 человек. Численность сотрудников 19 человек, из них 5 человек –внешние совместители.

Наименование подразделения	Численность
Производственное управление	14 человек
АУП	5 человек

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств –нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

– Жаров Андрей Сергеевич с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности:

Основной вид деятельности: **28.99.9** - Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки;

33.14 - Ремонт электрического оборудования;

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ;

46.18.99 -Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки;

33.12 - Ремонт машин и оборудования;

46.69.5 -Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

71.12.12-Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а так же в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;

71.20- Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

2. Учетная политика

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, требованиями ПБУ 1/2008 “Учетная политика организации” и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из

-ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

-нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизационная премия не применяется.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Резерв на ремонт ОС не создается.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи сотрудникам списывается единовременно.

Затраты на производство учитываются на счете 20 “Основное производство” с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется

При отпуске товаров их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги. Счет 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" не применяется.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.2 "Себестоимость продаж").

При приобретении права на использование компьютерной программы по лицензионному договору (неисключительное право) затраты отражаются в расходах будущих периодов. Единовременный разовый платеж за использование компьютерной программы организация списывает равномерно в течение периода, утвержденного приказом руководителя

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Резерв по сомнительным долгам создается организацией исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями. Однако если на отчетную дату у организации имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то резерв по такому долгу не создается.

Проверку дебиторской задолженности на сомнительность проводит комиссия в составе, утвержденном руководителем. На основании заключения комиссии принимается решение о создании резерва по сомнительным долгам.

Выдача денежных средств сотрудникам в подотчет определяется Положением о подотчете, Положением о разъездном характере работ и Положением о командировках.

Компенсация заранее произведенных сотрудниками затрат происходит путем перечисления денежных средств на их расчетные счета. В платежном поручении в назначении платежа прописывается "компенсация денежных средств по авансовому отчету № ____"

Из материалов, принятых от заказчика для переработки, изготавливается продукция без оплаты стоимости принятых материалов и с обязательством полного возвращения переработанных материалов, сдачи выполненных работ и изготовленной продукции.

Материалы, переданные в переработку, поступают на склад на основании накладной по форме № М-15. В момент оприходования на склад оформляется приходный ордер форма № М-4.

Аналитический учет давальческих материалов ведется по заказчикам, наименованиям, количеству, местам хранения и переработки на забалансовом счете 003.

Затраты учитываются на счете учета затрат 20.2 "Производство продукции из давальческого сырья"

Отходы возвращаются организации-давальцу. По окончании выполненных работ готовая продукция передается заказчику по акту приема –передачи и накладной по форме № М-15.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

-при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

-при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных не создается.

3. Аренда

3.1 Арендодатель- ООО “Терминал”. ИНН 5050053166 Свидетельство о государственной регистрации права от 07.12.2012 года 50-АДН 681941.

Адрес арендуемого помещения: Московская область, г. Щелково, ул.Заводская, д.2, помещение в корпусе № 105 Б, площадью 926,9 кв. м., а также часть земельного участка площадью 2400 кв.м., необходимого для использования помещения в корпусе № 105Б. Постоянная часть арендной платы 286200 (Двести восемьдесят шесть тысяч двести) рублей в месяц, НДС не облагается. Переменная часть арендной платы равна 100% стоимости потребленного отопления, 100% стоимости потребленной воды (водоснабжения), 100% стоимости канализования сточных вод.

Фактический адрес ООО “ПОЖАРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ” совпадает с юридическим.

4. Договоры выполнения работ (оказания услуг) с заказчиками.

4.1. Договор подряда на изготовление продукции из давальческого сырья.

Давальческие операции – это операции по переработке материально-производственных запасов (МПЗ), при которых собственные МПЗ заказчика передаются нашей организации для производства готовой продукции. Право собственности на МПЗ и готовую продукцию сохраняется за заказчиком. Наша организация МПЗ заказчика учитывает на забалансовом счете 003 “Материалы принятые в переработку”. Все расходы на производство продукции с затратных счетов списываются на Дт счета 90.2 (себестоимость продаж). Выручка от выполнения работ (оказания услуг) по давальческому договору отражается в бухучете без учета стоимости давальческого сырья и признается в составе доходов от обычных видов деятельности на дату подписания сторонами акта сдачи-приемки выполненных работ (оказанных услуг). Выручка по давальческому договору (договорная стоимость работ) отражается по дебету счета 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками" в корреспонденции со счетом 90 "Продажи".

Основным заказчиком на изготовление продукции из давальческого сырья является ООО “Пожарная Автоматика” ИНН 7708546209.

4.2 Договоры по предоставлению услуг :

-слив ГОТВ/потери ГОТВ Хладон 125ХП (с учетом потерь);

-переосвидетельствование модуля МПТХ;

- заправка модуля Хладоном 125ХП;
- восстановление работоспособности модуля с заменой ЗПУ;
- заправка модуля Хладоном 227ea;
- покраска баллонов.

Так же, в 2020 году ООО "ПОЖАРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ" осуществляло продажу продукции собственного производства и покупных товаров.

Заказчики:

- ООО "Альянс "Комплексная безопасность", ИНН 7714173202;
- ООО "ТОМЛЕСДРЕВ", ИНН 7017213271;
- ООО "Абинский ЭлектроМеталлургический завод", ИНН 2323025302;
- Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Кабардино-Балкарский государственный университет им. Х.М.Бербекова", ИНН 0711037537,360004;
- ИЦ "Промос", ИНН 9705082288;
- ООО "ДАТАПРО", ИНН 7704825145;
- ТОО "КАЗРАСО" (КАЗПАКО), ИНН 170241028203;
- ООО "Цифровые технологии", ИНН 3329060961;
- ООО "ВАГНЕР РУ", ИНН 772579799;
- ООО "Системы безопасности", ИНН 280109479
- ООО "Нордкомп", ИНН 1101020069

5. Выручка

ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

Показатели	Един. изм.	2020 год	2019 год	%
Услуги по переработке давальческого сырья	т.р.	19720,0	13802,22	42,87%
Проведение пусконаладочных работ и комплексных испытаний систем противопожарной защиты	т.р.		340,32	-100%
Услуги генподрядчика	т.р.		34,03	-100%
Услуги по предоставлению работников для участия в разработке технической, конструкторской и проектной документации, сертификации продукции, технического консалтинга и выполнения иных функций,	т.р.	78,6		100%

связанных с реализацией продукции				
Услуги по заправке, восстановлению, переосвидетельствованию модулей.	т.р	1348,7		100%
Реализация продукции собственного производства	т.р	1128,3		100%
Реализация покупных товаров	т.р	705,4		100%
Итого	т.р	22981,0	14176,6	62,1%

В 2020 году увеличился объем выпуска продукции (и соответственно увеличилась выручка от выполнения работ (оказания услуг)) по переработке давальческого сырья на 42,87 %, что составляет 5 918 тыс. рублей. В 2020 году увеличилось количество заказчиков и ООО «ПОЖАРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» стало оказывать услуги по заправке, восстановлению, переосвидетельствованию модулей, а так же, реализовывать продукцию собственного производства. В итоге выручка от реализации в 2020 году по сравнению с 2019 годом увеличилась на 62,1% или на 8 804,4 тыс. руб

6. Расходы, связанные с реализацией.

	2020г.		2019г.	
	Всего тыс. руб.	Уд. вес %	Всего тыс. руб.	Уд. вес %
Себестоимость продаж	17806,0	100	11990,9	100
Материальные затраты	4109,9	23,08	2897,7	24,2
Затраты на оплату труда	11301,1	63,47	6864,4	57,2
Страховые взносы	2223,7	12,5	2057,5	17,2
Амортизация	171,3	0,95	171,3	1,4
Прочее	-			

Анализ структуры материальных затрат.

Показатели	Един. изм.	2020 год	2019 год	%
Материальные затраты	т.р.	4109,9	2897,7	41,8
Сырье и материалы спецодежда	т.р	544,6	14,4	3681,9
Аренда	т.р	2009,2	2490,0	-19,3

Себестоимость от реализации продукции собственного производства	т.р	669,0		100
Себестоимость от реализации покупных товаров	т.р	851,3		100
Работы и услуги сторонних организаций	т.р	13,9	365,8	-96,2
Услуги по доставке грузов	т.р	5,5	11,6	-52,5
Прочее -лазерная резка -техобслуживание погрузчика -окраска коллекторов -электроизмерительные испытания		16,4	15,9	3,14

В связи с увеличением выпуска продукции в 2020 году, затраты на производство возросли на 5815,1 тыс. рублей . Благодаря оптимизации расходов и жесткой экономии удельный вес материальных затрат удалось уменьшить на 1,12% . Удельный вес фонда оплаты труда вырос на 6,27% , но ,благодаря пониженным тарифам для заработных плат свыше МРОТ, значительно уменьшился удельный вес страховых взносов.

-фонд оплаты труда вырос на 64,63%, что составляет 4436,7 тыс. руб.

-приобретены основные средства :

1. ноутбук HP ProBook 455G7 (1F3M8EA)74700U/8Gb/256Gb/15.6/Int/W10P
2. ноутбук Dell Vostro 7500 i5 10300H оперативная память SO-DIMM DDR4
3. кран-балка FORKER AR-15-Spec

Ведомость начисления амортизации

Основное средство	Един. изм.	Остаточная стоимость	Начисление амортизации	Остаточная стоимость
На начало периода		1222,5	513,4	709,0
Автопогрузчик LIUGONG CPCD20	т.р	919,5	427,0	492,5
Точильно-шлифовальный станок ТШ-3.25 принято к учету 10.11.2017	т.р	88,8	18,5	70,3
Навес с распашными воротами принято к учету 12.04.2017	т.р	172,6	46	126,6
Насос УГИ-1 (ступень низкого/высокого давления) со шлангом 2м УГИ-1 принято к учету 14.05.2018	т.р	41,6	22,0	19,6

2020 год

Автопогрузчик LIUGONG CPCD20	т.р.	492,5	131,3	361,2
------------------------------	------	-------	-------	-------

Точильно-шлифовальный станок ТШ-3.25 принято к учету 10.11.2017	т.р.	70,3	8,9	61,4
Навес с распашными воротами принято к учету 12.04.2017	т.р.	126,6	17,2	109,4
Насос УГИ-1 (ступень низкого/высокого давления) со шлангом 2м УГИ-1 принято к учету 14.05.2018	т.р.	19,6	13,9	5,8
Кран-балка FORKER AR-15-Spec	т.р.	49,0	3,5	45,5
Ноутбук Dell Vostro 7500 i5 10300Н оперативная память SO-DIMM DDR4	т.р.	73,7	4,1	69,6
Ноутбук HP ProBook 455G7 (1F3M8EA)74700U/8Gb/256 Gb/15.6/Int/W10P	т.р.	54,1	3,0	51,1
Итого		885,8	181,9	704,0

7. Управленческие расходы.

Управленческие расходы включают в себя следующие статьи затрат:

- оплата труда и страховые взносы АУП;
- командировочные расходы;
- оплата за канцелярские принадлежности, мебель, оргтехнику;
- абонентское обслуживание в системе ЭДО, охрана, подключение к сети интернет, информационно-технологическое сопровождение программы 1С;
- рекламные услуги;
- оплата за обучение сотрудников.

Управленческие расходы в 2020 году 3641,0 тыс. рублей, в 2019 году 1 406,0 тыс. рублей.

Увеличение управленческих расходов в 2020 году по сравнению с 2019 годом произошло за счет следующих статей:

- общехозяйственные расходы в 2020 год- 1665,0 тыс. рублей, в 2019 году – 304,5 тыс. рублей.
- расходы на оплату труда в 2020 году- 1424,8 тыс. рублей, в 2019 году- 733,0 тыс. рублей
- страховые взносы в 2020 году – 475,3 тыс. рублей, в 2019 году –318,6 тыс. рублей.(ФСС от НС и ПЗ вся начисленная сумма по всем сотрудникам относится на 26 счет)

В статью прочие расходы включены следующие затраты:

- обучение сотрудников,

-вывоз мусора с производственных площадей,

-транспортные расходы.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Разницы в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета нет.

8. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы:

2019 год -нет

2020 год- нет

Прочие расходы:

2019 год-326,0 тыс. руб.

2020 год- 1938,8 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила:

2019 год- 325,4 тыс. руб.

2020 год – 558,1 тыс. руб.

Прочие расходы- курсовые разницы, банковская комиссия, оплата госпошлины,

Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом в размере

2019 год-0,6 тыс. рублей

2020 год- 1380,7 тыс. рублей

представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей налогового учета: НДС, выделенный в чеке, но не подтвержденный счет-фактурой, пени, госпошлина.

9. Расчеты по налогу на прибыль.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила 1806,7 тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль в 2020 году -20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 361,3 тыс. рублей.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 427 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль составляет 361,3 тыс. рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде финансовый результат составил 64 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом в 2020 году произошло уменьшение прибыли на 299 тыс. рублей. На уменьшение размера прибыли повлиял негативный эффект, вызванный мировой пандемией, вынужденным карантином и «просадкой» цен на рынке.

Наша компания достойно выдержала испытания 2020 года. Главная цель, которая стояла перед руководством - это не допустить остановки производства и сохранить штат сотрудников. Эта цель выполнена. Ни один сотрудник не был уволен в 2020 году, заработная плата выплачивалась в сроки, предусмотренные нормативными документами, по итогам 2020 года выплачена премия.

В 2020 году уплачено налогов - 4733,7 тыс. руб, страховых взносов -3068,2 тыс. рублей.

Увеличились:

- объем выпуска продукции,
- перечень предоставляемых услуг,
- количество заказчиков.

Растет деловая репутация нашей компании.

10.Расшифровка дебиторской задолженности за 2019 год.

Организация	ИНН	Един. изм.	Сумма	Пояснения
Расчеты с заказчиками				
ООО "ПИНКО РУС"	5027187066	т.р.	3287,8	Задолженность за оказанные услуги за июнь, июль, август 2018 года. Подана апелляционная жалоба в АРБИТРАЖНЫЙ СУД ГОРОДА МОСКВЫ
ООО "Пожарная Автоматика"	7708546209	т.р.	92,1	Договор подряда на изготовление продукции из давальческого сырья.
Расчеты с поставщиками				
ООО "Металлсервис-Москва"	7721562305	т.р.	4,2	Авансовый платеж за поставку оборудования.
ООО "АРТ-ОФИС"	7718941487	т.р.	213,0	Авансовый платеж за изготовление мебели
ООО "Деловые линии"	7826156685	т.р.	1,4	Оплата за транспортные услуги
ООО "СовИнструментСервис"	7719264020	т.р.	1,6	Авансовый платеж за инструменты
ООО "ДЕЛЬТА-МОСКВА 7"	7718276304	т.р.	13,9	Авансовый платеж за охрану помещения за январь-март 2021.

ООО "ДЕЛЬТА-МОСКВА СЕРВИС"	9705045864	т.р	2,6	Оплата за монтаж системы безопасности
ООО ЗАВОД "СЕВЛИТ"	9204555751	т.р	226,5	Решение суда в пользу ООО "ПОЖАРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ".
ООО "ПОИГ"	5050020139	т.р	22,7	Авансовый платеж за интернет за январь-март 2021
ООО "Такском"	7704211201	т.р	3,2	Авансовый платеж за Услуги в в Системе ЭДО Такском-Спринтер
УФПС Московской области	7724490000	т.р	57,8	Авансовый платеж абонирование а/я
Развернутое сальдо по налогам		т.р	241,2	
Итого			4168,0	

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

10.Расшифровка кредиторской задолженности за 2019 год.

Организация	ИНН	Един. изм.	Сумма	Пояснения
ООО "Пожарная Автоматика"	7708546209	т.р.	659,7	Поставка оборудования
ООО "Терминал"	5050053166	т.р	374,3	Аренда декабрь 2020 года.
ООО "Энергоинжсервис"	7730500094	т.р	10,9	Электроэнергия за декабрь 2020 года.
АО "Маркон-Холод"	7842387150	т.р	78,0	Спецконтейнер. Возвратная тара.
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования "Кабардино-Балкарский государственный университет им. Х.М.Бербекова"	0711037537	т.р	77,6	
Развернутое сальдо по налогам			1987,5	
Итого			3188,0	

11. Нераспределенная прибыль.

Нераспределенная прибыль

за 2019 год- 5960 тыс. рублей

за 2020 год- 6024 тыс. рублей

Генеральный директор

Миронов А.В.

Главный бухгалтер

Кузнецова И.Н.

