

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» 2020г.

ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» годовая бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и стандартов.

ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» начала свою деятельность по производству прочих диагностических наборов 23 ноября 1995 года (постановление №1/271 Администрации Центрального района г.Барнаула Алтайского края).

ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» ИНН 2225030417 КПП 222401001, находится по адресу: 656037, Барнаул, проспект Калинина, 116/95.

Общество поставлено на учет в ИФНС России по Октябрьскому району, г. Барнаула, свидетельство о постановке на учет серия 22 № 0004542 ОГРН 1022201765178.

В состав совета учредителей входят: Момот А.П., Шахматов И.И., Момот О.А., Ломаев И.С., Шахматов А.И., Момот Д.А. и Шахматова К.И.

В состав аффилированных лиц входят: Момот А.П., Шахматов И.И., Момот О.А., Ломаев И.С., Шахматов А.И., Момот Д.А. и Шахматова К.И.

Основным видом деятельности в 2020 году было производство материалов, применяемых в медицинских целях. ОКВЭД 21.20.2

Так как предприятие производит диагностические наборы по гемостазу, распространение коронавирусной инфекции COVID-19, в том числе и на территории РФ, введение различного рода ограничительных мер в целях профилактики распространения пандемии, не повлияло на финансовое состояние и результаты деятельности финансово-хозяйственной деятельности организаций. Востребованность продукции предприятия в период COVID-19

дало увеличение выпуска и реализации диагностических наборов, привело к росту выручки предприятия и соответственно прибыли организации.

Принятая и утвержденная на предприятии учетная политика применяется.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 92 чел.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной системы «1С: Предприятие 8.3 "Комплексная автоматизация». Программа применяется для ведения бухгалтерского учета по всем разделам.

Обществом используется лицензионный вариант бухгалтерской программы, которая постоянно обновляется, ежеквартально.

Обществом осуществляется систематическое резервирование и архивирование данных, полученных в результате компьютерной обработки данных.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, как малое предприятие. В связи с этим мы не применяем следующие ПБУ: 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", 11/2008 "Информация о связанных сторонах", 12/2010 «Информация по сегментам», 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Никаких изменений в учетную политику не вносилось.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляются путем суммирования фактически производственных расходов на его приобретение.

Согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств» к основным средствам относятся активы, соответствующие следующим условиям:

- используется в производственных целях;
- используется в течение длительного времени, то есть срока полезного использования продолжительностью 12 месяцев;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Основные средства принимаются по первоначальной стоимости без учета налога на добавленную стоимость и добавлением фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств.

Для целей бухгалтерского учета и в целях налогового учета, основные средства со стоимостью от 40 тыс. рублей и до 100 тыс. руб, включаются в состав основных средств и по ним начисляется амортизация линейным способом по всем группам основных средств.

По состоянию на 31.12.2020 г. показатель остаточной стоимости основных средств, согласно данным бухгалтерского учета составил 24 649 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2019 г. данный показатель повысился на 6 514 тыс.руб., т.к. в 2020 году производились инвестиции, из собственных средств, в основные средства.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены, выданные долгосрочные кредиты работникам, остаток задолженности на 31.12.2020г. составил 1 189 тыс. руб.(строка 1170).

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме фактических затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию (п.6 ПБУ 14/2007).

Стоимость объектов нематериальных активов составила 4 787 тыс. руб. НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом. В

отчетом периоде получены регистрационные удостоверения на новые изделия.

По состоянию на 31.12.2020 г. показатель запасов по данным баланса составил 64 485 тыс.руб. По сравнению с 31.12.2019г. данный показатель увеличился на 186 тыс. руб. Увеличение произошло, за счет увеличения выпущенной продукции, повышения спроса.

Всё сырье, материалы, предназначенные для производства, имеют ограниченный срок годности, в связи с этим резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

Согласно Положению по ведению бухгалтерского учета, материальные ценности отражаются в учете предприятия по их фактической себестоимости с учетом затрат, связанные с их приобретением и транспортировкой. Фактическая себестоимость материальных ценностей определяется как средняя себестоимость каждой отдельной группы материальных запасов.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 65 405 тыс. руб., что выше на 32 673 тыс. рублей показателя прошлого года, так как имеются договоры с отсрочкой платежей на 90 календарных дней с момента поставки.

По дебиторской задолженности предприятия не создавало резерв по сомнительным долгам, сомнительная задолженность на предприятии отсутствует.

Что касается сделок с взаимозависимыми лицами:

Заключен договор с ООО «Лабораторные решения» №TR0003655 от 26 ноября 2018г. (дополнительного соглашения от 27.11.2018г.) со взаимозависимым лицом, ООО «Лабораторные решения», Директор Ломаев Иван Сергеевич, учредитель Момот Олег Андреевич.

ИНН 2224195328 ОГРН 1182225037400

Основной вид деятельности ОКВЭД 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемых в медицинских целях.

Объем реализации за 2020 год составил 16 447 тыс. руб. Оплата за 2020 год 7 493 тыс.руб. Задолженность по договору 10 3273 тыс. руб. (согласно договора контрагенту предоставляется отсрочка платежа на 90 дней.). Просроченной задолженности нет.

Также с данным контрагентом заключен договор №13 от 09.01.2020 г. на закупку промывочного раствора. По этому договору произведена закупка на общую сумму 373 тыс. руб. Задолженности по данному договору на конец отчетного периода нет.

Остаток денежных средств на конец отчетного года 31.12.2020г. составил 23 792 тыс.руб.

По строке 1260 бухгалтерского баланса учтены расходы будущих периодов, показатель которых по состоянию на 31.12.2020 г. составил 937 тыс. руб.

За отчетный период произошло снижение данного показателя на 27 тыс.руб. за счет амортизационных отчислений.

В отчетном периоде в составе расходов будущих периодов учтены:

- затраты по работам для выпуска нового фармацевтического препарата «Тромбин», расходы по формированию регистрационного досье для МЗ РФ и проведения предварительных клинических испытаний экспертизы качества.

Работа оформлению «Тромбина» приостановлена, регистрационное свидетельство не получено.

- учтены затраты по производству субстанции «плазма для фракционирования», документы подготовлены и сданы, первый этап

регистрацию закончен, но с отрицательным результатом, работа по данному пакету приостановлена.

Уставный капитал общества составляет 55 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370) составила 164 856 тыс.руб. выше на 40% относительно прошлого года.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 24 836 тыс. руб., что выше на 8 510 тыс. рублей по сравнению с прошлым периодом

Задолженность по не выданной з/п за декабрь 2020г. нет.

Фонд отплаты труда в обществе за 2020 год составила 74 032 тыс. рублей. Увеличение за счет ежегодной индексации.

В том числе вознаграждение административно-управленческого персонала составило 16 539 тыс. рублей.

Задолженности перед учредителями по дивидендам на конец отчетного периода нет.

ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» за 2020 год имеет следующие финансовые показатели:

Выручка за отчетный период год составила 357 397 тыс. руб., увеличение на 51 363 тыс. руб., по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Себестоимость продукции 147 805 тыс. руб., уменьшение на 2 113 тыс. руб., по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Прибыль от основного вида деятельности составила – 209 592 тыс. руб.

Наблюдается повышение прибыли по сравнению с 2019 г. на 45 476 тыс. руб.

Прочие доходы составили	666 тыс. руб.
Прочие расходы составили	4 441 тыс. руб.
из них:	
- налог на имущество	248 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	41 517 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 164 300 тыс. руб.

В строке 2460 в отчете о финансовых результатах в 2020 году указана сумма постоянных налоговых обязательств в размере 354 тыс. руб.

Главный бухгалтер



Мирошкина Л.В.

02 февраля 2021г.

