

+

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Аксиос Инжиниринг»  
за 2020 год

### **1. Информация об Обществе**

#### **ООО «Аксиос Инжиниринг»**

ИНН 2537115514 / КПП 253701001

БИК 040813770

Кор.счет 30101810800000000770

Расчетный счет 40702810220020002653

в банке ФИЛИАЛ "ХАБАРОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"

690012, г. Владивосток, ул. Калинина, 42, офис №37

Уставной капитал 50 000 руб.

Предприятие осуществляет три вида деятельности:

основной вид деятельности - торговля оптовая прочими машинами и оборудованием,

- монтажные и пуско-наладочные работы,

- техническое обслуживание лифтов, систем видеонаблюдения и пожарной сигнализации

Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.20 г составила 64 человека

Имеется обособленное подразделение в г.Южно-Сахалинск.

### **2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 16.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ.

### **3. Существенные положения Учетной политики**

Учетная политика ООО «Аксиос Инжиниринг» утверждена приказом генерального директора Герасименко Р.В. № 01-БУ от 31.12.2019.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество производит инвентаризацию имущества в обязательном порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 г. №49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена обществом в 2019 г. по состоянию на 28.12.2020 г.

К основным средствам относятся и отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности активы стоимостью более 40 000 руб. и сроком полезного использования более одного года.

К основным средствам относятся и отражаются в налоговом учете активы стоимостью более 100 000 руб. и сроком полезного использования более одного года.

Способ начисления амортизации – линейный. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов.

Учет материалов и товаров ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары,) производится по средней себестоимости.

Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца списываются в дебет счета 90 "Продажи" частично, путем распределения транспортных расходов при их приобретении на выбывшие товары и остаток на складе.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Для калькуляции производственной себестоимости применяется счет 20 «Основное производство», синтетический учет ведется по каждой номенклатурной единице (вид работы), по каждому объекту выполняемых работ.

В качестве прямых расходов, связанных с выполнением работ, оказанием услуг, для целей налогообложения учитываются следующие расходы:

материальные затраты, определяемые в соответствии с пп. 1 и 4 п. 1 ст. 254 НК РФ.

Прямые расходы формируются в составе стоимости основного сырья и материалов, услуг сторонних организаций, которые связаны непосредственно с изготовлением продукции.

Прямые расходы по монтажным и пуско-наладочным работам распределяются на остатки незавершенного производства.

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг в полном объеме относятся на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства.

Организация рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим

отпускам сотрудников целей для бухгалтерского учета, для целей налогового учета в организации не создаются резервы.

Бухгалтерский и налоговый учет доходов и расходов в организации ведется по методу начисления.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Распределение платежей по налогу на прибыль и авансовых платежей, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации и бюджетов муниципальных образований, между обособленными подразделениями производится с использованием показателя суммы расходов на оплату труда.

#### 4. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

	<i>Статьи</i>	<i>Сумма</i>
<b>1.1.</b>	<b>Выручка (без НДС)</b>	<b>483 864 627</b>
	Продажа оборудования	353599043
	Монтажные и пуско-наладочные работы	122301532
	Техническое обслуживание	7964052
<b>1.2</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>7074024</b>
	Положительная курсовая	5959766
	Проценты к получению	1051752
	Прочие	62506
<b>2.1</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>433 072 446</b>
	Себестоимость оборудования	326150874
	Материальные расходы	67182451
	Субподрядные работы	8158375
	амортизация	1074985
	оплата труда	23139323
	Страховые взносы	5113433
	услуги сторонних организаций	2253000
	прочие	
<b>2.2</b>	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>13 642 169</b>
	расходы на продажу (транспортные)	13642169
<b>2.3</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>21 376 297</b>

	зарплата	3063523
	страховые взносы	720418
	аренда	1677002
	Командировочные расходы и компенсационные выплаты	5765746
	Материалы, канц.товары, хоз. расходы	1496231
	Консультационные, юридические услуги, обслуживание орг.техники	789154
	связь, Интернет	503042
	Взносы СРО и страхование	2835500
	обучение	129400
	амортизация	2871131
	прочие	1525150
<b>2.4</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>14 547 594</b>
	расходы по лизингу	1414297
	услуги банка	649221
	Штрафы, пени	7138
	отрицательные курсовые	11912425
	прочие	564512

## 5. Налог на прибыль

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

Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом сложилась из-за различий в принятии к учету лизинговых платежей 2 890 067 и различий в критерии принятия к учету основных средств ( 40 000.00 в бухгалтерском учете и 100 000.00 в налоговом учете) 8 93 724 . Это привело к возникновению временных разниц в размере и отложенному налоговому обязательству в сумме 759 248, с учетом погашения временных разниц 2019 г. и 2020 гг. сумма отраженная в балансе по стр. 1420 гр.4 800 тыс.

В бухгалтерском учете в расходах отражена сумма резерва на предстоящие отпуска 1 125 758 на 2021 год, в результате с учетом использованного резерва за 2020 год сумма постоянного налогового обязательства составила 99 057, по стр. 1180 гр.4 отражено 99 тыс.

## 5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации для бухгалтерского учета сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 125 758 рублей, 910 551 на оплату вознаграждения за труд, 215 206 на оплату страховых взносов.

## 7. Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2020 г. представлен:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений
1.	Герасименко Р.В.	Генеральный директор общества, участник общества
2.	Шин В.Ю.	Участник общества

Оказание услуг связанным сторонам Обществом не осуществлялось.

#### **8. Финансовое состояние и способность продолжать деятельность**

В настоящее время не предъявлено исков и в отношении предприятия не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### **9. Изменение остатков**

В 2020 г. были выплачены дивиденды за 2019 в сумме 5 780 509 и за полугодие 2020 г. в сумме 3 000 000, в результате чего сумма отраженная в Бухгалтерском балансе по стр.1370 гр.4 (3 520) меньше суммы, отраженной по стр.2400 (6 520) в Отчете о финансовых результатах и стр.1370 гр.5 ( 5 781) за 2019 г.

Генеральный директор



Герасименко Р.В.

" 29 " марта 2020 г.