Общество с ограниченной ответственностью

«НПП «Промышленная автоматика»

Пояснение
к бухгалтерской отчетности
за 2020 год

Казань-2021г.

Содержание:

1. Деятельность ООО «НПП «ПРОМА»
2. Органы управления и контроля Общества
3. Уставный капитал Общества
4. Описание основных положений учетной политики
4.1. Нематериальные активы
4.2. Основные средства
4.3. Материально-производственные запасы
4.4. Доходы
4.5. Расходы
4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность
5. Представление информации по бухгалтерской отчетности
5. 1. Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности
5.2. Расходы будущих периодов
5.3. Налог на прибыль и другие обязательные платежи
6. Раскрытие информации по связанным сторонам
7. Резервы по сомнительным долгам
8. Долгосрочные займы ,кредиты
9. О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

1. Деятельность ООО «НПП «ПРОМА»

Общество с ограниченной ответственностью « НПП « Промышленная автоматика» (ИНН/КПП 1655164509/165501001)

Сокращенное название ООО «НПП «ПРОМА»

Международное наименование NPP PROMA LTD

(далее Общество) учреждено и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом 8 февраля 1998 года 14-ФЗ "Обобществах с ограниченной ответственностью" с учетом всех вносимых изменений

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о регистрации 000 «НПП «ПРОМА» 22.09.2008 за № 1081690059230. Регистрирующий орган - Межрайонная инспекция ФНС России № 18 по Республике Татарстан.

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: Свидетельство серия 16 № 005198331 от 22.09.2008г

ООО «НПП «ПРОМА» осуществляет следующие виды деятельности предусмотренные Уставом:

Основной вид деятельности (по коду ОКВЭД ред.2):

до 14 11.2019г.:

46.1 - Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД 2:

26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации:

26.51.5 Производство приборов для контроля прочих физических величин;

26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления;

28.21.1 Производство неэлектрических печей, горелок и устройств для них;

с 14.11.2019г.:

Основной вид деятельности (по коду ОКВЭД ред.2):

26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД 2:

46.1 - Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе ;

26.51.5 Производство приборов для контроля прочих физических величин;

26.51.7 Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления;

28.21.1 Производство неэлектрических печей, горелок и устройств для них.

Местонахождение по Уставу общества согласно выписке ЕГРЮЛ:
420054 Республика Татарстан, г. Казань ул. Г.Тукая д, 125

Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020 г. - 97 человек,

2. Органы управления и контроля Общества

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования ООО «НПП «ПРОМА» созданы органы управления Общества.

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников; единоличный исполнительный орган - Директор.

2.1. Общее собрание участников

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества.

2.2. Исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директором.

С 22.08.2013г на период до 22.08.2018г Решением единственного участника (Протокол № 1 от 22.08.2013г) Директором общества назначен Телешев Игорь Васильевич с дальнейшим продлением полномочий до 08.01.2023г. (Протокол № 2 от 09.012018г,)

2.3.Уставный капитал и доли участников Общества

Уставный капитал на 01.01.2020г, составлял 400 000 (Четыреста тысяч) рублей.

Учредителями Общества по состоянию на 31.12.2020г. являются :

1.Телешев Игорь Васильевич, Паспорт гражданина Российской Федерации, серия 92 12 № 375759, выдан Отделом УФМС России по РТ в Московском районе г.Казани дата 26.10.2012г код подразделения 160-006 , зарегистрированный по адресу : РТ, г.Казань, ул. Декабристов, д.193, кв 1- доля в уставном капитале - 50%;

2.Телешева Ирина Николаевна Паспорт гражданина Российской Федерации, серия: 92 04, № 701307, выдан: 10 сентября 2004 года, УВД Московского района г.Казани, зарегистрированная по адресу : РТ, г.Казань, ул. Тунакова, д.47, кв 30 -доля в уставном капитале-50%;

3.Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Прибыль Общества составила в 2020, 2019 и 2018 годах 265 238тыс. руб. 235 398тыс.руб., 190 935тыс,руб , соответственно. Сумма чистых активов Общества составляет 268 824тыс.руб.,238 984тыс.руб, 191 035 тыс. руб., ,. по состоянию на 31 декабря 2020,2019, 2018годов соответственно.

4. Описание основных положений учетной политики.

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.20г . НМА у ООО"НПП"ПРОМА" отсутствуют, однако, в связи с подачей заявки на регистрацию товарного знака "ПРОМА" у Общества имеется внеоборотный актив по работам осуществляемым для создания НМА в размере 35тыс.руб. ,который был отражен в строке 1110 бухгалтерской отчетности за 2020г.

4.2. Основные средства

В соответствии с Учетной политикой Общества объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления — внесения в уставный капитал, приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

К основным средствам Общества относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01. По решению Общества ОС, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, могут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года Nl «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Затраты Общества на приобретение основных средств, бывших в эксплуатации, погашаются путем начисления амортизации исходя из оставшегося срока полезного использования данных основных средств, который определяется как разница между сроком полезного использования, определенным в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года N 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и документально подтвержденным сроком, нахождения в эксплуатации основных средств у предыдущего собственника (собственников).

Основные средства Общества состоят из 7 групп: «Здания и сооружения». «Машины и оборудование», «Транспортные средства», «Земельные участки», «Офисное оборудование», «Производственный и хозяйственный инвентарь», «Другие виды основных средств», они отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» в размере

34 288 ,30тыс.руб. , в т.ч. по данной строке отражены вложения во внеоборотные активы в размере 65тыс руб.

В соответствии с договором гранта № 35ГКС7-15/47861 от 21.05.2019г заключенного с ФЕДЕРАЛЬНЫМ ГОСУДАРСТВЕННЫМ БЮДЖЕТНЫМ УЧРЕЖДЕНИЕМ "ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ МАЛЫХ ФОРМ ПРЕДПРИЯТИЙ В НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ", Общество получило грант для реализации инновационного проекта "Производство импортозамещающего и экспортоориентированного сканера пламени с увеличенными селективными характеристиками и свойствами взрывозащиты" в размере 10 000тыс.руб. Непокрытые Фондом затраты по приобретению, созданию, подготовке к использованию основных средств принимаемые к учету в качестве вложений во внеоборотные активы, отраженны в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в размере 685,75тыс.руб. В строке 1530"Доходы будущих периодов" отражена сумма 3 185,75тыс.руб ,которая будет учтена в будущем периоде

4.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене. В стоимость материалов включаются все затраты по приобретению, заготовке и доставке материалов.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» отражены:

- Сырье и материалы списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцененные по первоначальной стоимости в размере 58 676,5тыс.руб,
- Полуфабрикаты собственного производства-32,8
- Готовая продукция в размере 20 915,4тыс.руб.
- Товары покупные приобретенные с целью последующей реализации в размере 3 924,44тыс,руб.

Размер материально-производственных запасов отраженных в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» составляет 84 923,00тыс, руб.

4.4. Доходы

Общество подразделяет доходы в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности на доходы от обычных видов деятельности и прочие ДОХОДЫ.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от производства инструментов и приборов для измерения , выручка от реализации товаров и материалов.

К прочим доходам Общество относит:

- поступления от продажи основных средств, продукции, товаров и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);

- доходы, получаемые по отдельным самостоятельным договорам, но не связанные с деятельностью Общества, являющиеся, периодическими, доходы по договорам коммерческой концессии, проценты к получению, доходы от совместной деятельности;

- доходы, связанные с поступлениями: штрафов и пени; возмещения понесенных Обществом убытков; безвозмездного получения имущества; списания невостребованной кредиторской задолженности; и прочие

Доходные поступления за отчетный год составили 360 784,77тыс. руб. 100% в т.ч.:

- выручка от производства инструментов и приборов для измерения— 329 696,31 тыс, руб. (91,38 % доходов Общества)

- выручка от реализации товаров - 20 641,46тыс. руб. (5,72%доходов Общества)

- выручка от реализации материалов- 3 568,91тыс. руб. (0,99% доходов Общества)

- прочий доход — 6 878,09 тыс. руб. (1,91% доходов Общества)

Расшифровка прочих доходов (тыс. руб.)

Виды прочих доходов	2020г
Госпошлина	46,49
Доходы (расходы), связанные с продажей материалов	3 568,91
Курсовые разницы	3 720,01
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	46,3
Проценты к получению (уплате)	2 591,55
Прочие доходы (расходы)	177,96
Реализация прочего имущества	292,00
Штрафы уплаченные (расходы, не принимаемые по НУ)	3,78
итого	10 447,00

4.5. Расходы

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы:

-Прямые расходы связанные с производством;

-Накладные расходы.

Согласно учетной политике Общества все расходы классифицируются по способу включения в себестоимость продукции на прямые (основные) и косвенные (накладные)

Прямые (основные) затраты связаны с производством определенного вида продукции или выполнением определенного вида работ, и без распределения прямо относятся на себестоимость продукции. К прямым расходам относятся:

Сырье и материалы

Заработная плата

-Страховые платежи начисленные в соответствии с заработной платой

-Услуги поставщиков и подрядчиков производственного характера без применения каких-либо методов распределения

-Общепроизводственные расходы. К ним относятся затраты конкретно не связанные с производством продукции, но обусловленные процессом организации обслуживания производства, и затраты по отнесению стоимости оборудования на себестоимость участвующего в процессе производства. Базой распределения является база фонда оплаты труда производственного персонала. Все общепроизводственные расходы аккумулируются на счете 25«Общепроизводственные расходы». Данные расходы отражены в строке 2120 в размере 185 254тыс.руб.

К косвенным (накладным) расходам относятся:

-Общехозяйственные затраты. К управленческим (общехозяйственным) расходам относятся расходы по управлению и обслуживанию Общества, непосредственно не связанные с производственным процессом. Все общехозяйственные расходы аккумулируются на счете 26«Управленческие расходы» и отражены в строке 2220 в размере 81 565,00тыс. руб.

Прочие расходы Общества в 2020г составили -18 867,48 тыс. руб,

В качестве прочих расходов Общество признает:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;

- расходы по доходному выбытию имущества (мена, продажа);

- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности. Данные расходы могут быть как разовыми (остаточная

стоимость выбывающего амортизируемого имущества, стоимость материалов и тому подобное), так и периодическими;

- расходы по договорам подряда; - расходы, связанные с приобретением ОС, МПЗ;
- прочие косвенные расходы;

Расшифровка прочих расходов (тыс. руб.)

Виды прочих расходов	2020г ,
абон. плата за обслуживание интернет - клиент-банк	8,33
Выплаты социального характера (найм жилья сотруднику)	10,34
Госпошлина	90,21
Доходы (расходы), связанные с продажей материалов	2 686,92
комиссия за ведение банковских счетов	1 196,78
Курсовые разницы	4 478,38
Матпомощь	247,43
Налоги и сборы	242,1
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	964,17
Пени начисленные	9,87
Подарок	418,5
Прочие доходы (расходы)	5 078,22
прочие расходы, не приним. по НУ	334,75
Расходы по уплате страховых взносов	2,68
Реализация прочего имущества	539,95
Резерв по сомнительным долгам не более 10% от выручки	2 277,10
Штрафы уплаченные (расходы, не принимаемые по НУ)	281,75

итого	18 867,48

Расходы по обычным видам деятельности Общества (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2020г.
Материальные затраты	134 268	148 075
Расходы на оплату труда	40 231	46 225
Отчисления на социальные нужды	11 724	9 942
Амортизация	12 419	16 460
Прочие затраты	63 590	41 122
Итого по элементам	262 232	261 824
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]:незавершенного производства, готовой продукции и др.	1 362	5 101
Итого расходы по обычным видам деятельности	263 584	266 925

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по крупным контрагентам по состоянию на 31.12.2020 г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Примечание
АО "Казэнерго"	1254	
Антипинский НПЗ	4698	
АО "Дорогобужкотломаш"	1974	

ПАО ТКЗ "Красный котельщик"	1744	
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ТБН"	1773	
ООО "ЦФ КАМА"	2148	
ООО "ОКБ по теплогенераторам"	628	
ООО "ЭР ЛИКИД"	885	
ООО "ЭНЕРГОСБЕРЕГАЮЩИЕ ТЕХНОЛОГИИ"	706	

Расшифровка кредиторской задолженности по крупным контрагентам по состоянию на 31.12.2020 г.

Наименование контрагента	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Примечание
ООО НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "РУ-ИНЖИНИРИНГ"	659	
ООО "КСМ-ИНТЕХ"	895	
ООО "АКВА-КИП ИНЖИНИРИНГ"	637	
ОАО "КЕРМА"	781	

4.7.Резервы под оценочные обязательства

В Обществе создан Резерв оценочных обязательств :.

Резерв отпусков в размере 3 108,00 тыс.руб. отражен в строке баланса 1540

5. Представление информации по бухгалтерской отчетности

5.1.Основные подходы к составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется ООО «НПП «ПРОМА» в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н с последующими изменениями и дополнениями, а также действующими положениями по бухгалтерскому

учету. Бухгалтерская отчетность составлялась с учетом требований, предусмотренных приказами Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н).

5.2.Расходы будущих периодов и прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов со сроком погашения более 6 месяцев отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2020. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 2253тыс. руб. и включают в себя: страхование (добровольное) рисков, страхование автомобилей, расходы по подготовке производства, ДМС. Налог на прибыль и другие обязательные платежи согласно ПБУ

5.3. Учет расходов по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Учет расходов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 "Учет расходов по налогу на прибыль" не ведется

6. Раскрытие информации по связанным сторонам и персоналом

6.1.0перации со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «НПП «ПРОМА»

	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношении, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	% акций (долей) в уставном капитале ООО «НПП «ПРОМА»	Объем операций

Перечень субъектов, на которые ООО «НПП «ПРОМА» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «НПП «ПРОМА»

п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «НПП «ПРОМА»

п\п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	для ю.л. - место нахождения , для Ф.Л. гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале ООО «НПП «ПРОМА»
1.					

6.2.Размер премиальных вознаграждений персонала

Период	Руководители	Административный персонал	Производственный персонал
год 2020 г.	6 979,13 тыс. руб	3 387,05 тыс.руб.	4560,63 тыс. руб.

6. **Резервы по сомнительным долгам**

Резерв по сомнительным долгам в размере 17 171,00 тыс,руб , отражен в строке баланса 1230

7. **Долгосрочные займы ,кредиты, депозиты**

8.1. Долгосрочные займы ,кредиты

Долгосрочные займы ,кредиты отсутствуют

8.2. Депозиты

Обществом заключены договора срочного вклада(депозита) с ПАО АКБ "АК БАРС" категории "Базовый" на сумму 55 000 тыс. руб

9.О событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности

События и факты оказывающие существенное влияние на бухгалтерский учет в период 2020г. не происходили.

Директор Телешев И.В.