

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**АО «Светодиодная техника»»**  
**ЗА 2020 ГОД**

## 1. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Светодиодная техника» за 2020 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 (Форма № 1);
- Отчет о прибылях и убытках за 2020 год (Форма № 2);
- Отчет об изменении капитала за 2020 год (Форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств за 2020 год (Форма № 4);
- Приложение к бухгалтерскому балансу за 2020 год;
- Настоящей пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2020 год.

## 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

### 2.1. *Фирменное наименование*

Акционерное общество «Светодиодная техника» (АО «Светодиодная техника»).

### 2.2. *Место нахождения, почтовый адрес*

446436, Самарская область, г. Кинель, ул. 50 лет Октября, д.63, корпус А

### 2.3. *Дата государственной регистрации и регистрационный номер*

Общество создано путем реорганизации в форме преобразования, правопродшественник ООО «Светодиодная техника». Свидетельство о государственной регистрации Общества от 26 февраля 2020 года.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995г.

### 2.4. *Идентификационный номер налогоплательщика*

ИНН 6350027899/ КПП 635001001, ОГРН 1206300015349

### 2.5. *Руководство текущей деятельностью*

#### 2.5.1. *Генеральный директор*

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Действующий в проверяемом периоде генеральный директор Букин Андрей Валерьевич. Избран, общим собранием акционеров, 26.02.2020года сроком на 3(три) года с 26.02.2020г. по 26.02.2023г.

#### 2.5.2. *Главный бухгалтер*

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора Букина Андрея Валерьевича, на основании приказа № 1 от 26.02.2020г.

### 2.6. *Информация об аудиторе Общества*

Полное наименование: ООО Аудиторская фирма «БАЛАНС-ЦЕНТР»

### 2.7. *Информация о реестродержателе Общества*

Полное наименование: Акционерное общество «НОВЫЙ РЕГИСТРАТОР»

### 2.8. *Филиалы и представительства Общества*

Филиалов и представительств Общество не имеет.

## **2.9. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества, согласно кодам общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) является *Торговля оптовая прочими бытовыми товарами* (код 46.49).

## **2.10. Среднесписочная численность работников Общества**

Среднесписочная численность работников АО «Светодиодная техника» составляет:

- За 2020 год – 4 человека.

## **3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020) и Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598), а также действующих в 2020 г. положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ 1/2008 - ПБУ 24/2011) и методических рекомендаций и указаний, а также других приказов Минфина РФ и прочих нормативных актов.

Существенные показатели в бухгалтерской отчетности отражаются обособленно. Существенной признается сумма, если ее отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

В 2020 году Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной приказом №м 10 от 31.12.2019г. Учетной политикой.

В учетную политику, применявшуюся в отчетном периоде изменения не вносились.

Общество предполагает внести изменения в учетную политику на следующий отчетный период, в части учета материально-производственных запасов, в связи со вступлением с 01.01.2021г. в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019, утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н .

## **4. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **4.1. Запасы**

#### **4.1.1. Материалы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01) утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н (ред. от 16.05.2016) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов".

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Формирование первоначальной стоимости материалов производится АО «Светодиодная техника» с использованием счета 10 «Материалы».

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

#### **4.1.2. Готовая продукция и товары для перепродажи**

Оценка готовой продукции производится по фактической себестоимости на балансовом счете 43 «Готовая продукция». Аналитический учет движения готовой продукции ведется также в отпускных ценах.

В 2020 году Общество производит списание готовой продукции по средней себестоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центрального склада, производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам, по средней себестоимости.

#### **4.2. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в строке 1230 «Дебиторская задолженность» и представляет собой следующее:

<i>Счет</i>	<i>Сальдо на 31.12.2020г., тыс. руб.</i>
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	396
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	316
<b>ИТОГО:</b>	<b>712</b>

#### **4.3. Уставный капитал**

Уставный капитал АО «Светодиодная техника» за отчетный год не менялся и составляет 12 000 рублей.

##### **Структура уставного капитала АО «Светодиодная техника»**

<i>№ п/п</i>	<i>Вид ценной бумаги</i>	<i>сумма по номиналу, руб.</i>	
		<i>акции, шт.</i>	
1.	Обыкновенные именные акции	1 200	10
<b>Итого уставный капитал АО «Светодиодная техника»:</b>		<b>х</b>	<b>12 000</b>

Не полностью оплаченных размещенных акций у Общества нет.

#### *Владельцы акций АО «Светодиодная техника»*

<b>Владелец акций</b>	<b>Доля</b>	<b>Сумма</b>
Ясницкий Сергей Александрович	33,30	4 000
Сухарев Игорь Петрович	33,40	4 000
Егорова Татьяна Вениаминовна	33,30	4 000
<b>ИТОГО:</b>	<b>100</b>	<b>12 000</b>

#### *4.4. Нераспределенная прибыль отчетного года*

Нераспределенная прибыль отчетного года Общества отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

Формирование прибыли отчетного года отражено в отчете о прибылях и убытках Общества за 2020 год. Нераспределенная прибыль отчетного года составила 503 тыс. руб.

Решение о распределении прибыли 2020 г. по состоянию на дату подписания настоящей отчетности не принято.

#### *4.5. Кредиты и займы, обеспечения обязательств*

Информация о заемных средствах отражена по строкам 1410 «Долгосрочные займы и кредиты» и 1510 «Краткосрочные займы и кредиты» бухгалтерского баланса Общества.

В качестве заемных средств Общество привлекает средства акционеров и физических лиц на пополнение оборотных средств, закупку сырья. По состоянию на 31.12.2020г. общая сумма краткосрочных займов составила 400 тыс. руб.

Долгосрочные займы привлечены Обществом на пополнение оборотных средств, остаток по долгосрочным займам на 31.12.2020г. составил 490 тыс. руб.

#### *4.6. Кредиторская задолженность*

Кредиторская задолженность отражена по ее видам в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками погашается авансовыми платежами в случае наличия счета-фактуры от поставщика.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражено сальдо по следующим счетам бухгалтерского учета:

<b>Счет</b>	<b>Сальдо на 31.12.2020г., тыс. руб.</b>
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	2 583
70 «Задолженность перед персоналом организации»	15
69 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами»	35
68 «Задолженность по налогам и сборам»	155
76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	44
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 832</b>

#### *4.7. Выручка от продаж*

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от продаж);
- прочие доходы.

Выручка от продаж отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- существует уверенность в увеличении экономических выгод Общества;
- право собственности на продукцию перешло покупателю или работа принята заказчиком;
- сумма выручки и расходы, которые произведены или, будут произведены, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от продаж по видам деятельности представлена в отчете о прибылях и убытках.

Наибольший удельный вес в производстве готовой продукции в 2020 году имели следующие виды продукции:

№ п/п	Наименование продукции / годы	2020г.	
		Выручка, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки, %
1	2	3	4
1	Изготовление комплектующих для светодиодных светильников	2 584	17,26
2	Изготовление светодиодных светильников	12 222	81,63
3	Оптовая торговля светодиодными светильниками	166	1,11
	<b>Итого по предприятию:</b>	<b>14 972</b>	<b>100</b>

#### *4.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы*

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

По строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества показаны расходы по обычным видам деятельности, отнесенные на реализованную продукцию, товары, работы и услуги.

Себестоимость продаж (стр.1220) по состоянию на 31.12.2020г. составляет 15 084 тыс.рублей.

Коммерческие расходы (стр.2210) по состоянию на 31.12.2020г. составляют 718 тыс.рублей.

#### 4.9. Прочие доходы и расходы, налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи

<i>Показатели</i>	<i>2020г.(тыс. руб)</i>
<b>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (2340 стр.)</b>	
Доход от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком	1 170
<b>ИТОГО</b>	<b>1 170</b>
<b>ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (2350 стр.)</b>	
Гос.пошлина	4
Комиссия за регистрацию	40
Расходы по комиссии банка	35
<b>ИТОГО</b>	<b>79</b>

#### 4.10. Налоги

НДС рассчитывается от выручки по моменту отгрузки.

Доходы и расходы для расчета налога на прибыль определяются методом начисления согласно положениям Налогового Кодекса.

Информация по начислению и оплате налогов за отчетный год представлена в таблице:

№ п/п	Показатели	Начислено за 2020 год (включая штрафные санкции), тыс. руб.	Уплачено за 2020 год, тыс. руб.	Сальдо по данным б/учета на 31.12.2020, тыс. руб.	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность

<i>№ п/п</i>	<i>Показатели</i>	<i>Начислено за 2020 год (включая штрафные</i>	<i>Уплачено за 2020 год, тыс. руб.</i>	<i>Сальдо по данным б/учета на 31.12.2020, тыс. руб.</i>	
1.	Налог на добавленную стоимость	4 789	4 732	-	104
2.	Налог на прибыль	52	29	-	34
3.	НДФЛ	53	44	-	17
	<b>Итого налоги в бюджет</b>	<b>4 894</b>	<b>4 805</b>	<b>-</b>	<b>155</b>
4.	Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности	14	13	-	3
5.	Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	106	96	-	26
6.	Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	24	22	-	6
7.	Страховые взносы от несчастных случаев	1	1	-	-
	<b>Всего</b>	<b>145</b>	<b>132</b>	<b>-</b>	<b>35</b>

#### *4.11. Расчет чистых активов*

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

<i>п/п</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>На отчетную дату отчетного периода</i>	<i>На 31 декабря предыдущего года</i>
<b>I.</b>	<b>Активы</b>		
1.1.	Нематериальные активы	0	0
1.2.	Результаты исследований и разработок	0	0
1.3.	Поисковые активы	0	0
1.4.	Основные средства	0	0
1.5.	Доходные вложения в материальные ценности	0	0
1.6.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	0
1.7.	Отложенные налоговые активы	0	0
1.8.	Прочие внеоборотные активы	0	0
1.9.	Запасы	3 525	1 699
1.10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	43
1.11.	Дебиторская задолженность (за исключением задолженности участников)	712	2 262

	(учредителей) по взносам в уставный капитал)		
1.12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	0	0
1.13.	Прочие оборотные активы	0	18
	<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>	<b>4 237</b>	<b>4 022</b>
<b>II.</b>	<b>Пассивы</b>		
2.1.	Долгосрочные и краткосрочные заемные средства	890	1 010
2.2.	Отложенные налоговые обязательства	0	0
2.3.	Оценочные обязательства	0	0
2.4.	Кредиторская задолженность	2 832	2 705
2.5.	Прочие обязательства	0	0
	<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету</b>	<b>3 722</b>	<b>3 715</b>
	<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>515</b>	<b>307</b>
	Увеличение (уменьшение) чистых активов	208	137
	Уставный капитал	<b>12</b>	<b>12</b>

Стоимость чистых активов превышает и размер уставного капитала Общества, и тот, который установлен законодательством. В отчетном периоде произошло увеличение чистых активов Общества на 208 тыс. руб., что свидетельствует о способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

#### **4.12. События после отчетной даты**

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н (ред. от 06.04.2015).

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

#### **5. Судебные разбирательства**

На момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют существенные судебные иски, предъявленные к Обществу, а также иски, инициированные Обществом.

#### **6. Информация о связанных сторонах**

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах лицах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

Связанными сторонами являются:

1. Букин Андрей Валерьевич- генеральный директор АО «Светодиодная техника». Заработная плата за 2020год составила 147 тыс. рублей.
2. ООО «ТД «Светодиодная техника», через Букина Андрея Валерьевича, являющегося учредителем и директором Общества. ООО «ТД «Светодиодная

техника» является покупателем АО «Светодиодная техника», с оборотом за 2020 год -2 600 тыс.рублей.

3. Сухарев Игорь Петрович- Член совета директоров, договор займа на сумму 100 тыс.рублей.
4. Ясницкий Сергей Александрович- Член совета директоров, работник Общества. Заработная плата за 2020 год составила 147 тыс.рублей.

#### 7. *Аффилированные лица*

Под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация об аффилированных лицах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

#### Перечень аффилированных лиц АО «Светодиодная техника» на 31.12.2020г.

<i>№ п/п</i>	<i>Полное фирменное наименование юридического лица; фамилия, имя, отчество физического лица</i>	<i>Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом</i>	<i>Основание, в силу которого лицо является аффилированным</i>	<i>Доля, принадле- жащих аффилиро- ванному лицу обыкновенных акций общества, %</i>	<i>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества</i>
1.	Букин Андрей Валерьевич	26.02.2020г.	Генеральный директор	-	-
2.	Егорова Татьяна Вениаминовна	26.02.2020г.	Член совета директоров	33,30	33,30
3.	Ясницкий Сергей Александрович	26.02.2020г.	Член совета директоров	33,30	33,30
4.	Сухарев Игорь Петрович	26.02.2020г.	Член совета директоров	33,40	33,40

Генеральный директор  
АО «Светодиодная техника»



Букин А.В.