



"Тепловые Агрегаты и Системы"

НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

30.03.2021 г.

МРИ ФНС России №13
по Московской области

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 г.

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «Тепловые Агрегаты и Системы».

1.2. Юридический адрес: 141407, Московская область, г. Химки, ул. Бабакина, д.5-А, офис 615.

1.3. Почтовый адрес: 141407, Московская область, г. Химки, а/я 650.

1.4. Дата постановки на учет в НО: 15 марта 1992 г., основной государственный регистрационный № 1035009557802.

1.5. В октябре 2015 г. открыто Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «Тепловые Агрегаты и Системы» по адресу: 141260, Московская область, Пушкинский р-н, Правдинский рп, ул. Фабричная, д.8, копр.6 с присвоением КПП 503845001. Обособленное подразделение входит в состав Общества и не имеет отдельного расчетного счета и баланса.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 467 840 руб. Учредителей общества - 8 человек (физические лица), уставный капитал оплачен полностью.

1.7. Организация не производит корректировок показателя условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в связи с неприменением положений ПБУ 18/02.

1.8. В составе годовой бухгалтерской отчетности представляет Бухгалтерский баланс - форма №1 и Отчет о прибылях и убытках – форма №2.

2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

2.1. Характеристика деятельности за 2020 год.

2.1.1. ООО НПП «Тепловые Агрегаты и Системы» занимается разработкой, конструированием и производством тепловых труб и конструкций на их основе более 25 лет. (Дата постановки на учет в НО: 15 марта 1992 г., ОГРН 1035009557802). Подавляющее большинство изделий и разработок ООО НПП «Тепловые Агрегаты и Системы» используется на космических аппаратах ведущих российских предприятий космической отрасли. Предприятие обладает действующей Лицензией на космическую деятельность №1450К выданной Федеральным Космическим Агентством 20.12.2010г. на Создание, производство, ремонт и модернизацию приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления, включая программные средства и их

составные части, а именно: создание систем терморегулирования на основе тепловых труб и сотопанелей и их составных частей для бортовой аппаратуры космических аппаратов.

Основным видом деятельности предприятия является: *Разработка, производство и реализация систем получения, преобразования и передачи тепловой энергии, систем тепловой обработки и агрегатов для них. Производство прочих частей и принадлежностей летательных аппаратов и космических аппаратов. Производство теплообменных устройств, промышленного холодильного оборудования.* Выручка (без учета НДС) за 2020 г. от реализации товаров, выполненных услуг по основной деятельности составила 301 846 тыс. руб.; Доходы, связанные с реализацией прочего имущества, составляют 1 238 тыс. руб.

Среднесписочная численность на 01.01.2021 составляет 53 человек.

3. Основные элементы учетной политики предприятия

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется главным бухгалтером.

3.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 (с изменениями на 10.12.2010 года).

3.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

3.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости. Материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости.

3.1.7. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

3.1.8. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3.2. Учетная политика для целей налогового учета.

3.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

3.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод по средней стоимости. Материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости.

3.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 (с изменениями на 10.12.2010 года).

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

3.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3.2.5. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней стоимости.

3.2.6. Для целей раздельного учета входного НДС по товарам (работам, услугам) к сч.19 Плана-Счетов вводятся субсчета:

19-3-1 НДС по приобретенным МПЗ, используемым по облагаемым НДС и не облагаемым НДС операциям;

19-3-2 НДС по приобретенным МПЗ, используемым по облагаемым НДС, ст.20;

19-3-3 НДС по приобретенным МПЗ, используемым по не облагаемым НДС операциям;

19-3-4 НДС по приобретенным МПЗ, используемым по НДС операциям ст.0

Установлен порядок принятия к вычету либо учета в стоимости товаров (работ, услуг) сумм НДС в той пропорции, в которой они используются для производства и реализации товаров, облагаемых НДС и освобожденных от него (абзац 4 п.4 ст. 170 НК РФ). Указанная пропорция определяется «исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по которым подлежат налогообложению, в общей стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период» (абзац 5 п.4 ст.170 НК РФ).

3.2.7. Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

Директор



Дроздов А. П.

Главный бухгалтер

Ильясова О. Ю.