

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			на начало переоценки	на конец переоценки			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	47	(14)	59	-	-	(15)	-	-	-	-	106	(29)
в том числе:	5110	за 2019 г.	47	(12)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	47	(14)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020 г.	47	(14)	59	-	-	(15)	-	-	-	-	106	(29)
	5111	за 2019 г.	47	(12)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	47	(14)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	398	-	(398)	-
	5250	за 2019 г.	-	1 924	-	(1 924)	-
В том числе:							
Компьютер в сборе (сервер)	5241	за 2020 г.	-	67	-	(67)	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Сварочный полуавтомат	5242	за 2020 г.	-	51	-	(51)	-
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук (Платяпурина Е.С.)	5243	за 2020 г.	-	53	-	(53)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер LG	5244	за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Системный блок (Колуба)	5245	за 2020 г.	-	51	-	(51)	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Насос лаборатор. Juplog F314RVDf-25/19-500	5246	за 2020 г.	-	45	-	(45)	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Тонкий клиент	5247	за 2020 г.	-	42	-	(42)	-
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Частотно-регулируемый электропривод 5.5кВт 13А	5248	за 2020 г.	-	47	-	(47)	-
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Фотометр пламенный М4 10	5249	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Фотометр пламенный М4 10		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	560	-	(560)	-
Насос НЛ-25		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	198	-	(198)	-
Ноутбук DELL		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	47	-	(47)	-
Системный блок на базе процессора INTEL Core i5 2019г.		за 2020 г.	-	48	-	(48)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI с сумкой AceLine, нейлон, черный		за 2020 г.	-	96	-	(96)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
17.3" Ноутбук ASUS ROG Strix Black с сумкой, нейлон, черный и мышью беспроводной		за 2020 г.	-	104	-	(104)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Компьютер в сборе (системный блок, монитор) TOPG-12 № 439 от 23.05.2019г		за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Насос FLUX		за 2020 г.	-	54	-	(54)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Тельфер г/л 2,0, в/л 6м (Болгария) хран.		за 2020 г.	-	119	-	(119)	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Измеритель прочности гранул		за 2020 г.	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 493	19 283	18 430
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Павлов Сергей  
Григорьевич

(расшифровка подписи)

4 марта 2021 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
5325		-	-	-
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

4 марта 2021 г.

Лавров Сергей  
Григорьевич  
(расшифровка подписи)



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

4 марта 2021 г.

Лавров Сергей

Григорьевич

(расшифровка подписи)

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	29 662	-	475 646	-	(467 994)	-	-	-	-	265	37 376	-
	5530	за 2019 г.	138 976	-	528 145	-	(657 081)	(169)	-	-	(40)	19 831	29 662	-
В том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	3 157	-	314 033	-	(314 828)	-	-	-	-	-	2 362	-
	5531	за 2019 г.	124 826	-	404 742	-	(526 411)	-	-	-	-	-	3 157	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	5 474	-	75 988	-	(78 137)	(14)	-	-	-	-	3 325	-
	5532	за 2019 г.	9 108	-	93 551	-	(97 171)	-	-	-	-	-	5 474	-
Прочая	5513	за 2020 г.	21 031	-	91 200	-	(80 604)	-	-	-	(203)	265	31 689	-
	5533	за 2019 г.	5 042	-	29 853	-	(33 500)	(155)	-	-	(40)	19 831	21 031	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020 г.	29 662	-	475 646	-	(467 994)	-	-	-	-	-	37 376	-
	5520	за 2019 г.	138 976	-	528 145	-	(657 081)	(169)	-	-	-	-	29 662	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 322	2 322	1 933	1 933	1	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 290	2 290	1 919	1 919	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	30	30	14	14	1	-
прочая	5543	2	2	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	79 274	141 598	4 715	(159 398)	-	203	(265)	66 127
	5580	за 2019 г.	111 432	714 062	5 309	(731 662)	(77)	40	(19 831)	79 273
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	19 532	69 616	-	(80 925)	-	-	-	8 223
	5581	за 2019 г.	29 481	267 936	344	(278 226)	(3)	-	-	19 532
авансы полученные	5562	за 2020 г.	9 453	34 915	-	(39 267)	-	-	-	5 101
	5582	за 2019 г.	13 022	239 272	-	(242 841)	-	-	-	9 453
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	1 016	13 554	46	(6 393)	-	-	(265)	7 958
	5583	за 2019 г.	27 596	70 827	-	(77 576)	-	-	(19 831)	1 016
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	31 220	-	4 669	(4 769)	-	-	-	31 120
	5585	за 2019 г.	39 222	-	4 965	(12 967)	-	-	-	31 220
прочая	5566	за 2020 г.	18 053	23 513	-	(28 044)	-	203	-	13 725
	5586	за 2019 г.	2 111	136 026	-	(120 050)	(74)	40	-	18 053
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	79 274	141 598	4 715	(159 398)	-	X	X	66 127
	5570	за 2019 г.	111 432	714 062	5 309	(731 662)	(77)	X	X	79 273

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	5	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	5	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

4 марта 2021 г.

Лавров Сергей

Григорьевич

(расшифровка подписи)

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	102 959	171 860
Расходы на оплату труда	5620	43 284	42 620
Отчисления на социальные нужды	5630	10 249	13 424
Амортизация	5640	966	623
Прочие затраты	5650	32 868	53 614
Итого по элементам	5660	190 326	282 141
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(24 811)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	14 500	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	204 826	257 330

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Лавров Сергей  
Григорьевич

(расшифровка подписи)

4 марта 2021 г. \_\_\_\_\_

**7. Ценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

4 марта 2021 г.

Лавров Сергей  
Григорьевич \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

4 марта 2021 г.

Лавров Сергей

Григорьевич

(расшифровка подписи)

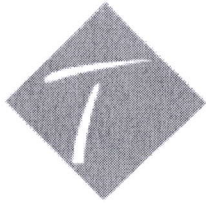
## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

4 марта 2021 г.

Лавров Сергей  
Григорьевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)



Акционерное общество "Техметалл - 2002"  
624140 г.Кировград Свердловской области ул.Свободы, 11 телефон-факс (34357)4-12-10, 4-09-60  
р/сч 40702810400630004274 в ОАО "Банк Москвы" к/с 30101810400000000965 БИК 046577965  
ИНН 667129327 КПП 662101001 ОКПО 62576986

Пояснительная записка к годовому отчету за 2020 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Акционерное общество «Техметалл-2002»
Юридический и почтовый адрес	624140, Свердловская область, г.Кировград, ул.Свободы, д.11, тел/факс (343) 2571427, (34357) 41553
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Производство прочих химических продуктов
Директор	Лавров Сергей Григорьевич
Среднесписочная численность, человек	104

Акционерное общество «Техметалл-2002» зарегистрировано 19.08.09г. Уставной капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, разделен на 100 (сто) штук именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) рублей каждая. Держателем акций является Коцуба Нина Александровна.

Обществом открыты три представительства:

1)представительство АО «Техметалл-2002» - 141112, г.Щелково, Московская область, ул.Октябрьская, д.21, создано 26.11.2009г., не выделено на отдельный баланс и не имеет своего расчетного счета. Основными задачами представительства являются содействие в реализации договоров на все виды продукции, работы, услуги, выполняемые обществом, поиск потенциальных покупателей и партнеров, оформление и обеспечение выполнения коммерческих сделок Общества.;

2)представительство «Техметалл-2002» - Республика Узбекистан, 100031, г.Ташкент, Яккасарайский р-он, ул.Юнус Ражабий, д.14-2, создано 06.11.2009г, не выделено на отдельный баланс имеет три расчетных счета в российских рублях, в долларах США, в узбекских сумах. Основные задачи представительства те же что и у Представительства в Республике Узбекистан.;

3)представительство АО «Техметалл-2002» - Республика Казахстан, 100600, Карагандинская область, г.Жезказган, ул.Казанбаева, 69 открыто 02.02.2015г. Данное представительство не выделено на отдельный баланс. В представительстве были открыты два расчетных счета в рублях и тенге, 9 сентября 2019 года данные счета закрыты. Основными задачами представительства являются содействие в реализации договоров на все виды продукции, работы, услуги, выполняемые обществом, поиск потенциальных покупателей и партнеров, оформление и обеспечение выполнения коммерческих сделок Общества.

Организация АО «Техметалл-2002» находится по адресу: 624140, РФ, Свердловская область, г.Кировград, ул.Свободы, д.11. и занимается производством катализатора ванадиевого окисления сернистого газа на арендованных основных средствах.

2. Информация об учетной политике по бухгалтерскому учету.

2.1 Бухгалтерский учет на предприятии ведется на основании действующих стандартов бухгалтерского учета.

2.2 Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.3 Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с применением программы 1С Предприятие.

2.4 На предприятии установлен линейный способ начисления амортизации Основные средства стоимостью не более 40 000 (Сорок тысяч) рублей за единицу учитываются на счете 10.09 и списываются единовременно на расходы в момент ввода в эксплуатацию. Аналитический учет ОС стоимостью до 40 000 тысяч рублей ведется на забалансовом счете МЦ.04.

2.5 Оценка стоимости материально-производственных запасов (товары, материалы) производится по фактическим затратам на их приобретение. Готовая продукция – по фактическим затратам. Учет готовой продукции ведется с использованием 40 счета. Фактическая себестоимость МПЗ, в которой они приняты к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев установленных законодательством РФ.

2.6 Списание товароматериальных ценностей (ТМЦ) производится по средней стоимости.

2.7 Для выделения расходов на доставку ТМЦ собственным автомобилем, предприятие ведет учет этих расходов на 23 счете и в конце отчетного периода распределяет их на счета 10,20,26,44 по фактической себестоимости машино-часа.

2.8 При доставке ТМЦ разной номенклатуры, стоимость доставки распределяется пропорционально сумме доставленных товаров.

2.9 Общехозяйственные расходы учитываются на 26 счете и списываются в конце месяца на 90 счет «Производство ванадиевых катализаторов».

2.10 Расходы на продажу учитываются на 44 счете и в конце месяца полностью списываются на продукцию, товары, работы, услуги.

2.11 Реализация товаров, продукции, ТМЦ отражается на счете 90 счете в момент отгрузки, т.е. в момент передачи первому перевозчику, не зависимо от момента перехода права собственности в связи с тем, что предприятие не проводит слежение за отгруженной продукцией, товарами и ТМЦ в пути следования.

2.12 Фонд потребления предприятие не образует, расходы из прибыли отражаются в течение отчетного года на 91 счете.

2.13 Расходы на услуги банка отражаются на 91 счете.

2.14 Расходов по налогу на имущество, земельный налог, транспортный налог на предприятии нет, так как нет объектов налогообложения, сборы за загрязнение отражаются на 91 счете.

2.15 Начисление процентов по договорам займа производится ежемесячно, независимо от срока их уплаты.

2.16 Предприятие относится к субъекту малого и среднего предпринимательства, поэтому ретроспективный метод исправления ошибок не применяет.

3. Налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

3.1 Порядок налогообложения по налогу на добавленную стоимость.

Датой возникновения обязанности по начислению налога считать день отгрузки (передача товара первому перевозчику) и предъявления покупателям расчетных документов.

С 1-го октября 2016 г. согласно принятым изменениям в Законодательство РФ (Закон №150-ФЗ от 30.05.16) правила вычета при зарубежных поставках не отличаются от правил вычета по внутрироссийским операциям, так как производимый товар (ванадиевый катализатор) не является сырьевым.

Для того, чтобы в любой момент можно было установить долю входного НДС по каждой поставке на экспорт, в случае, если 0% ставка НДС не подтверждена по каким либо причинам.

По отгруженной продукции собственного производства для расчета входного НДС из книги-покупок берутся счета-фактуры за текущий налоговый период на сырьё, которое идет на производство продукции. Далее распределяется на рубль отгруженной продукции на экспорт (по нулевой ставке), в общей доле отгрузки данного вида продукции за текущий налоговый период (квартал), в котором была отгрузка.

Определяется сумма НДС, соответствующая доле реализации по нулевой ставке (а так же в разрезе каждой поставки), которая носит информационный характер.

Сумма входного НДС принимается обществом к вычету как по внутрироссийским сделкам, так и сделкам на экспорт не сырьевых товаров, при соблюдении ряда требований, прописанных в п. 1 ст. 171 НК РФ и п. 1 ст. 172 НК РФ:

1. Товары (работы, услуги) приобретены для осуществления операций, которые облагаются НДС.
2. Товары (работы, услуги) приняты к учету (должны быть в наличии первичные документы).
3. Продавцом предоставлен правильно оформленный счет-фактура.

По отношению к импортируемым товарам должно выполняться еще одно требование - наличие расчетных документов, которые подтверждают факт оплаты НДС при ввозе в РФ.

## 1.2 Порядок налогообложения по налогу на прибыль.

Дата определения дохода и расхода применяется метод начисления. Порядок начисления налога – квартальные авансовые платежи, до 28-го числа месяца, следующего за отчетным периодом, с ежемесячными авансовыми платежами на позднее 28-го числа каждого месяца этого отчетного периода.

Регистрами налогового учета являются данные бухгалтерского учета. В случае различия бухгалтерского учета с налоговым учетом прикладываются справки за подписью главного бухгалтера.

Для налогового учета доходов от реализации используется информация имеющаяся на счетах 90 и 91.

Порядок налогового учета расходов.

Оценка остатков готовой продукции на складе на конец текущего месяца производится по сумме прямых расходов исходя из расчета фактических затрат. К прямым расходам относятся: сырьё, израсходованное на производство продукции, амортизация основных фондов, непосредственно, участвующих в производстве продукции, заработная плата производственных рабочих и отчисления на заработную плату производственных рабочих

Сумма остатков готовой продукции на складе включается в состав прямых расходов следующего месяца.

Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг и общехозяйственные расходы, полностью включаются в расходы текущего месяца.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Метод амортизации по каждому объекту амортизируемого имущества применяется линейный. При приобретении основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации применяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

4. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность Общества.

2020 год по сравнению с 2019 годом был в плане продаж неблагоприятным, доходы от реализации в целом в 2020 году снизились на 79 143 т. рублей. В количественном выражении: в 2020 году ванадиевого катализатора было продано 529,265 тонн, это 83,77% к 2019 году. За 2020 год производственная деятельность находилась в простое 183 к/дней из-за отсутствия спроса на продукцию, это больше чем в 2019 году.

При проведении инвентаризации по итогам года была просроченной дебиторской и кредиторской задолженностью не выявлено.

В результате проведенной инвентаризации имущества расхождений выявлено не было.

В 2020 году никаких гонораров и премий руководящему составу и собственникам не выплачивалось.

Обществом произведено капитальных вложений на сумму 397 т. рублей.

В 2020 году общество сработало с налоговой прибылью 70 712 815 руб. Цена реализации за 1 тонну продукции в 2020 году в среднем составила 547 т.руб., тогда как в 2019 году – 583 т. руб. Это оказало положительное влияние на финансовый результат Общества. Положительное влияние на финансовый результат оказал факт колебания курса иностранной валюты к рублю. Отрицательные курсовые разницы составили 14 330 т. руб., в то время как положительные курсовые разницы составили 14 850 т. руб.

В 2020 году Предприятие перечислило в бюджет:

Налог на добавленную стоимость – 8 016 т. руб.

Налог на доходы ФЛ – 11 215 т. руб.

Налог на прибыль – 23 607 т. руб.

Страховые взносы – 6 649 т. руб.

Страховые взносы в ФФОМС – 2 680 т. руб.

ФСС – 214 т. руб.

Взносы от НСиПЗ – 322 т. руб.

Прочие платежи в бюджет – 2 094 т. руб.

Возмещено МИФНС №28 по Свердловской области налога на добавленную стоимость с перечислением на расчетный счет организации 7 846 т.руб.

Уплачено налогов за пределами РФ -208 т. руб.

#### 5. Информация о связанных сторонах.

Аффилированным лицом является владелец Коцуба Нина Александровна и учредитель Общества Коцуба Александр Петрович, Гиренко-Коцуба О.А.,

Операции с Коцубой А.П.

1. По договорам займа №Д-15/2017 от 09.02.2017, № Д-17/2017 от 27.02.2017, № Д-2/2017 от 11.01.2017, №Д-23/2018 от 14.05.2018, №Д-53/2017 от 28.07.2017, №Д-54/2017 от 02.08.2017, №Д-61/2017 от 30.08.2017, №Д/101-2016 от 14.12.2016, №Д/104-2016 от 20.12.2016 начислено процентов 3421 т. рублей, выплачено – 2976 т. рублей. Уплачено НДС с выплаченных процентов – 445 т. Рублей.
2. Погашено задолженности по договору займа №Д-15/2017 от 09.02.2017 в сумме 100 т.руб.
3. По договорам аренды за транспортные средства оказано услуг на сумму – 1162 т.руб., удержано и уплачено налога НДС – 151 т. руб., перечислено арендной платы на счета Коцубы А.П. – 1086 т. руб.

Операции с Коцуба Н.А.:

1. По договору аренды транспортного средства начислено арендной платы 157 т. руб. Удержан НДС и уплачен полностью в бюджет -20 т. руб.,
2. В 2020 году были начислены промежуточные дивиденды единственному акционеру Общества Коцуба Н.А. в сумме:
  - 9000 т. рублей за 1 квартал 2020 г. ( Решение единственного акционера №2/2020 от 17 июля 2020 г.);
  - 15000 т. рублей за 2 квартал 2020 г. (Решение единственного акционера №3/2020 от 26 августа 2020г.);

Дивиденды были перечислены на счет акционеру в сумме 23550,9 т. рублей и 3 519,1 т. рублей удержан НДС и перечислен в бюджет. Сальдо по начисленным, но невыплаченным

дивидендам на 01.01.2020 года составляет 13 500 т. рублей. Учет дивидендов ведется на балансовом счете 75.02

Операции с Гиренко-Коцуба О.А.:

1. По договорам займа №Д-55/2017 от 07.08.2017 и №Д-87/2017 от 05.12.2017 начислено процентов 1 248 т. рублей, перечислено на счет Гиренко-Коцуба О.А. – 1 086 т. рублей., удержано из суммы выплаченного дохода и перечислено в бюджет НДФЛ в сумме 162 т. руб.

Связанной стороной является:

ИП Коцуба А.П., ИП Коцуба Н.А. и Дачное некоммерческое товарищество «ГОРКИ»

Операции с ИП Коцубой А.П.:

1. По договорам аренды транспортных средств с ИП Коцуба А.П. : начислено арендной платы -480 т. рублей, налог удержан и перечислен в бюджет, разница перечислена на р/счет ИП Коцубы А.П.
2. По договору №Д-86/2019 от 01.10.2019 поставлено сырья на сумму 15 453,3 т.рублей. Заказчиком является АО «Техметалл-2002". Произведена оплата за сырье в сумме 16341,9 т. руб.
3. По договору №16/Д-85-2019 от 01.08.19. оказано работ по обогащению сырья ИП Коцубе А.П. на сумму 122,1 т. рублей, услуги оплачены полностью в сумме 219,6 т. руб.

Операции с ИП Коцуба Н.А.:

1. По договорам аренды за движимое имущество, землю и недвижимое имущество оказано услуг – 24 000 т. руб. оплата за аренду произведена в полном объеме.

Операции с Дачное некоммерческое общество «ГОРКИ» в 2020 году никаких взаимоотношений не было.

6. Расшифровка к формам бухгалтерской отчетности.

Справка по видам деятельности за 2020 год

(расшифровка строки 2110 ф.2 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Наименование вида деятельности	Объем выполненных работ (т. руб)	%
1	Производство ванадиевого катализатора и оказано услуг	289 657	99,996
2	Услуга по обогащению сырья	102	0,004
3			
	ИТОГО:	289 759	100

Расшифровка прочих доходов за 2020 год

(строка 2340 ф.2 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Наименование доходов	Сумма в т.рублей
1	Положительные курсовые разницы	14 850,4
2	Доходы от продажи валюты	108164,6
3	Отклонение курса продажи валюты от официального курса	3,1
4	Прочие доходы	47,3
5	Доходы от продажи прочего имущества	66,4

7		
	ИТОГО:	123 131,8

Расшифровка прочих расходов за 2020 год  
(строка 2350 ф.2 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Наименование расходов	Сумма в т. рублях
1	Стоимость проданных ТМЦ	66,8
2	Отрицательные курсовые разницы	14 330,5
3	Расходы на услуги банков	303,7
4	Отклонение курса продажи валюты от официального курса	120,6
5	Расходы от продажи валюты	108 420,6
6	Прочие расходы	4 909,6
7	Проценты по займам	4 669,3
8	Расходы не принимаемые для налогообложения	1 246,2
9	Штрафы, пени по хоз. договорам	
	ИТОГО:	134 067,3

7. Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.

Постоянные разницы в расходах:

Расходы не принимаемые для налогообложения прибыли -1 246,2 т.руб.

Временные разницы:

Разница в оценке остатков готовой продукции на складе между бухгалтерским и налоговым учетом - 58,5 т. руб.

Разница в оценке остатков полуфабрикатов на складе между бухгалтерским и налоговым учетом + 41,3 т. руб.

Налоговая база для исчисления налога по налоговой декларации на прибыль составляет:

69 449,4 (Бух. прибыль) + 1 246,2 (не принимаемые) + 58,5 (разница в оценке ост-ов ГП) - 41,3 (раз-ца в оценке остатков п/ф) = 70 712,8 руб. (налоговая прибыль)

Начислен налог на прибыль за 2020 год – 14 142,6 т. руб.

4. Факты, которые могут повлиять на работу предприятия в 2021 году:

5. Этот факт хозяйственной деятельности уже был отражен в пояснительной записке к годовому отчету за 2019 год, но так как судебное разбирательство все еще не закончилось, считаю нужным его снова отразить, так как он может повлиять на финансовый результат в будущем:

В 2017 году 20 июля был заключен договор №БФА-Техметалл-2002 на поставку продукции контрагенту АО «Апатит». Согласно договора АО «Техметалл-2002» должен был поставить продукции 764,25 м3 на сумму 1 540 893,96 евро. Поставка выполнена полностью и в срок, расчет за поставленную продукцию произведен в полном объеме. По поставленной продукции Покупателем направлены в наш адрес претензии за №№АП-БФ.201/0760 от 17.10.19, АП-БФ.201/821 от 28.10.19, АП-БФ.201/003 от 13.01.2020г. по качеству продукции на сумму 584 114,96 евро. В июне 2020 года АО «Апатит» обратилось в исковым заявлением (№АП-БФ.201/0866-2020 от 25.06.2020) в Арбитражный суд

Саратовской области с просьбой взыскать с АО «Техметалл-2002» стоимость, по их мнению, товара ненадлежащего качества, а так же затраты по уплате госпошлины, всего на сумму 42 242,7 т.руб.

Также АО «Апатит» 30.09.2019 года направил в наш адрес письмо №УЗМ-962/2019 с просьбой поставить дополнительный объем продукции – 67,916 т. Данный объем товара был для них наработан в кол-ве 56,26 т. себестоимость которого составила 22 142 070,47 руб., но в дальнейшем было получено письмо об отзыве письма по поводу поставки дополнительного объема по причине несоответствия качества, ранее поставленного товара в их адрес. Товар, наработанный для АО «Апатит» по письму № УЗМ-962/2019 от 30.09.2019г., был частично продан (47,922 т.), но малая его часть все еще лежит на складе не востребованная (8,338./3 281,6 т. руб.).

Общая сумма убытка от этой сделки может составить:  $42\ 242,7 + 3\ 281,6 = 45\ 524,3$  т. Рублей.

В связи с вводом новых ПБУ с 2021г., организация отражает последствия изменения учетной политики перспективно.

Директор



Лавров С.Г.

Главный бухгалтер



Сентебова Л.В.