

ЗАО Инжиниринговая компания "МТО"

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2020 г.

Основные сведения об организации.

ЗАО Инжиниринговая компания "МТО", юридический и фактический адрес:

650066, обл. Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, б-р Пионерский, 6, 47

ОГРН: 1054205222455

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникло.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 г. составила 8 человек.

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля.

Совет членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор Кирасов Павел Борисович

Деятельность осуществлялась Обществом в течение всего 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

Акционерами являются

Кирасов Павел Борисович

Городнянский Сергей Иванович

Выручка от реализации товаров в 2020 году составила 42 737 тыс. руб. (без учета НДС)

Выручка от реализации товаров в 2019 году составила 109 254 тыс. руб. (без учета НДС)

Выручка в 2020 г. снизилась по сравнению с выручкой в 2019 г.

Себестоимость реализованных товаров в 2020 г. также снизилась по сравнению с 2019 г. и составила 32 316 тыс. руб.

В 2020 г. коммерческие расходы составили 7 860 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (прибыль от продаж) в 2020 году составляет 2 561 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 394 тыс. руб.

Состав прочих доходов:

1. Госпошлина 241 тыс. руб.
2. Штрафные санкции и пени за несоблюдение условий договора 153 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 517 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

1. Госпошлина 131 тыс. руб.
2. Курсовые разницы 5 тыс. руб.
3. Услуги банков 54 тыс. руб.
4. Прочие 327 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная в 2020 г., составила 1 887 тыс. руб.

Сведения об учетной политике организации

Положения об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2020 г. включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1

Приобретение ОС, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Основные средства не переоцениваются.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

Группы ОС	Сроки полезного использования (мес.)	
	От (минимум)	До (максимум)
Офисное оборудование	25	121
Производственный и хозяйственный инвентарь	37	61
Транспортные средства	36	85

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Оценка МПЗ при выбытии. При приеме МПЗ учитываются по фактической стоимости и списываются по средней себестоимости в разрезе единиц учета.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99), к косвенным расходам относятся все расходы, не поименованные в перечне прямых расходов.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Денежные средства и их эквиваленты.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных в отчетном году основному управленческому персоналу.

Группа основного управленческого персонала	Оплата труда, включая НДФЛ (руб.)	
	2020 г.	2019 г.
Руководство	2 117 141	2 224 425

По итогам 2020 года премии и вознаграждения не начислялись, решение по распределению чистой прибыли по состоянию на 31.03.2021 г. не принято.

Затраты по займам.

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Долгосрочная кредиторская задолженность по полученным займам на конец отчетного периода отсутствует.

Связанные стороны:

1. Кирасов Павел Борисович
2. Городнянский Сергей Иванович

Взаиморасчеты со связанными сторонами:

В 2020 г. взаиморасчеты со связанными сторонами не осуществлялись за исключением оплаты труда Генеральному директору Кирасову Павлу Борисовичу

Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность Общества:

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	168175	()	56437	(46726)			x	177886	()
	5420	за 20 19 г. ²	166348	()	91662	(89855)			x	168175	()
в том числе:	5401	за 20 20 г. ¹	168175	()	56437	(46726)			x	177886	()
(товары)	5421	за 20 19 г. ²	166348	()	91662	(89855)				168175	()
		за 20 г. ¹		()		()					()
(группа, вид)		за 20 г. ²		()		()					()
и т.д.											

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 долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 г. ¹		()				()	()		()	()
	5521	за 20 г. ²		()				()	()		()	()
в том числе:	5502	за 20 г. ¹		()				()	()		()	()
(вид)	5522	за 20 г. ²		()				()	()		()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	38499	()	71300		(94292)	()			15507	()
	5530	за 20 19 г. ²	38430	()	146444		(146375)	()			38499	()
в том числе:	5511	за 20 20 г. ¹	1494	()	3742		(5079)	()			157	()
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	за 20 19 г. ²	500	()	4764		(3770)	()			1494	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 20 г. ¹	35715	()	52782		(75428)	()			13069	()
	5532	за 20 19 г. ²	36089	()	130358		(130732)	()			35715	()
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 20 г. ¹	723	()	10459		(9836)	()			1346	()
	5533	за 20 19 г. ²	1302	()	3510		(4089)	()			723	()
Расчеты по социальному страхов. и обесп-ю	5514	за 20 20 г. ¹	20	()	778		(778)	()			20	()
	5534	за 20 19 г. ²	295	()	1045		(1320)	()			20	()
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 20 20 г. ¹		()			()	()				()
	5535	за 20 19 г. ²		()			()	()				()
Расчеты с разными дебит-ми и кред-ми	5516	за 20 20 г. ¹	547	()	3539		(3171)	()			915	()
	5536	за 20 19 г. ²	244	()	6767		(6464)	()			547	()
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	38499	()	71300		(94292)	()			15507	()
	5520	за 20 19 г. ²	38430	()	146444		(146375)	()			38499	()

Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20__ г. ¹							
	5571	за 20__ г. ²							
в том числе:		за 20__ г. ¹							
(вид)		за 20__ г. ²							
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20_20 г. ¹	195934	69798	(85749)	()	()		179983
	5580	за 20_19 г. ¹	209394	143883	(157343)	()	()		195934
в том числе:	5561	за 20_20 г. ¹	160508	4055	(25990)	()	()		138573
Краткосрочные займы	5581	за 20_19 г. ¹	169409	16089	(24990)	()	()		160508
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20_20 г. ¹	34828	50191	(43643)	()	()		41376
	5582	за 20_19 г. ¹	34548	99583	(99303)	()	()		34828
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 20_20 г. ¹	89	8804	(8893)	()	()		0
	5582	за 20_19 г. ¹	3558	130	(3599)	()	()		89
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20_20 г. ¹	1	0	(1)	()	()		0
	5583	за 20_19 г. ¹	1561	21183	(22743)	()	()		1
Расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 20_20 г. ¹	0	3303	(3303)	()	()		0
	5584	за 20_19 г. ¹	96	3462	(3558)	()	()		0
Расчеты с прочими дебиторскими лицами	5565	за 20_20 г. ¹	0	82	(82)	()	()		0
	5585	за 20_19 г. ¹	0	0	(0)	()	()		0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	за 20_20 г. ¹	508	3363	(3837)	()	()		34
	5586	за 20_19 г. ¹	222	3436	(3150)	()	()		508
Итого	5550	за 20_20 г. ¹	195934	69798	(85749)	()	()	x	179983
	5570	за 20_19 г. ¹	209394	143883	(157343)	()	()	x	195934

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	58	18
Расходы на оплату труда	5620	3 378	3 674
Отчисления на социальные нужды	5630	776	1 105
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	3 648	5 119
Итого по элементам	5660	7 860	9 916
Себестоимость реализованных товаров	5665	32 316	81 535
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	40 176	91 451

Руководитель

(подпись)

Кирасов Павел
Борисович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

