

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
НАУЧНО- ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ
"ЗАВОД ТОРМОЗНЫХ МЕХАНИЗМОВ"**

Пояснения

к бухгалтерской отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2020 года

г. Набережные Челны, 2021 год

Содержание

1. Общая информация	5
1.1. Общая информация.....	5
1.2. Информация о структуре органов управления Обществом	5
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
2.1. Основа представления и составления отчетности.....	6
2.2. Организация и формы бухгалтерского учета.....	7
Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	7
2.3. Нематериальные активы.....	7
2.4. Основные средства.....	8
2.5. Незавершенное строительство.....	9
2.6. Учет поисковых активов.....	9
2.7. Учет финансовых вложений	9
2.8. Учет расходов на НИОКР	9
2.9. Учет материально-производственных запасов.....	9
2.10. Учет товаров	10
2.11. Учет готовой продукции	10
2.12. Учет незавершенного производства.....	10
2.13. Учет расходов будущих периодов.....	10
2.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами	11
2.15. Учет оценочных обязательств	11
2.16. Порядок формирования доходов.....	11
2.17. Порядок формирования расходов.....	12
2.18. События после отчетной даты	12
2.19. Условные факты хозяйственной деятельности	12
3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса	13
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы».....	13
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок».....	13
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	13
3.4. Незавершенные капитальные вложения	13
3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы».....	13

3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	13
3.7. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»	13
3.8. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	13
3.9. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	14
3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	14
3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	14
3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	14
3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	15
3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»	15
3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	15
3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	15
3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	15
3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	15
3.19. Уставный капитал	15
3.20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16
4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	16
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	16
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	16
4.3. Прочие доходы и расходы	16
4.4. Налог на прибыль	16
5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету	17
5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»	17
5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	17
5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	17
5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	18
5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	18
5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»	19

5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	19
5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	19
5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	19
5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	19
5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	19
5.13. Раскрытие информации о капитале	19

1. Общая информация

1.1. Общая информация

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ЗАВОД ТОРМОЗНЫХ МЕХАНИЗМОВ" (далее – Общество), сокращенное наименование ООО НПО "ЗТМ", ИНН 1650285789, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 29 апреля 2014 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1141650009368, свидетельство серия 16 № 006963312.

Общество образовано на основании Протокола общего собрания учредителей Общества от 09 апреля 2014г. № 1.

Местонахождение Общества: 423800, Татарстан респ, Набережные Челны г, Моторная ул, здание № 11А.

Устав Общества зарегистрирован 29 апреля 2014 года.

Действующая редакция Устава зарегистрирована 26 февраля 2018 года.

Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год – 57 человек, за 2019 год – 52 человека, за 2020 год – 44 человека; численность на 31.12.2018 г. - 58 человек, 31.12.2019 г. - 52 человека, на 31.12.2020г. – 42 человека.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО НПО «ЗТМ» на 31.12.2020 г. составляет 8 460 000 (Восемь миллионов четыреста шестьдесят тысяч) рублей.

Структура уставного капитала на 31.12.2020 г.

Основным частником юридического лица является компания «ТЕМАК ЛИМИТЕД» (ТЕМАС LIMITED) страна КИПР, владеющее 100% долей. Размер доли оплачен полностью.

Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом основным видом деятельности Общества является обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения (код ОКВЭД 25.62)

1.2 Информация о структуре органов управления Обществом

Высшим органом управления Общества является участник. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральным директором является Лыжев Андрей Юрьевич.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления и составления отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование любых обязательств (в т. ч. договорных обязательств) в ходе обычной операционной деятельности. Данное заявление сделано с учетом проведенной оценки способности Общества продолжать непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 003/1 от 09.01.2019 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях. Учет активов и обязательств в иностранных валютах отсутствует.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять

решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от каждой строки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах текущего отчетного периода (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет Генеральный директор Общества.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации и Планом счетов бухгалтерского учета по журнально-ордерной системе на ПЭВМ с использованием форм регистров бухгалтерского учета:

- оборотно-сальдовой ведомости;
- оборотно-сальдовой ведомости по счетам;
- оборотно-сальдовой ведомости по счету;
- карточки счета;
- аналитического учета Налогооблагаемая прибыль по данным бухгалтерского учета/налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета/Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком)/проводка по бухгалтерскому учету по счету;
- и других регистров бухгалтерского учета в соответствии с настройками используемой автоматизированной системы бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением:

- автоматизированной системы бухгалтерского учета "1С: Предприятие" версия 8.3
- При появлении новых версий системы «1С: Предприятие» возможен переход на более современное программное обеспечение.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Не начисляется амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, а именно:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу включительно, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется количественный учет.

Оценка основных средств при принятии к учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с пунктами 7, 8, 9, 10, 11, 12 ПБУ 6/01.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации в соответствии с пунктом 14 ПБУ 6/01.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года переоценка основных средств не производилась.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Суммы начисленной амортизации по объектам основных средств отражаются в бухгалтерском учете на отдельном счете путем накопления соответствующих сумм в соответствии с пунктом 25 ПБУ 6/01.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается Обществом самостоятельно с учетом классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся (пункт 9 ПБУ 10/99).

2.5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства отражаются затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов. При формировании первоначальной стоимости строящихся объектов недвижимости учитываются все затраты, включаемые в сводный сметный расчет стоимости строительства.

2.6. Учет поисковых активов

Поисковые активы у общества отсутствуют.

2.7. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения у Общества отсутствуют.

2.8. Учет расходов на НИОКР

У Общества отсутствуют расходы на НИОКР.

2.9. Учет материально-производственных запасов

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 9 июня 2001 года № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается в соответствии с пунктами 6, 13 ПБУ 5/01 сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации (пункт 12 ПБУ 5/01).

Фактическая себестоимость списываемых на расходы материально-производственных запасов, учитываемых на счете 10 "Материалы", определяется по средней себестоимости (пункт 16 ПБУ 5/01). Аналогичный способ оценки себестоимости применяется при ином выбытии материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 "Материалы" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материалов" и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»

2.10. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.11. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средней себестоимости каждого вида продукции.

2.12. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе отдельных объектов производства работ или отдельных видов работ и статей затрат. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:

ООО НПО "ЗТМ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- а) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
- б) расходы на получение лицензии, разрешения, экологические паспорта;
- в) страхование у страхователей в оплаченной части;
- г) техническое обслуживание, технический осмотр, ремонт объектов основных средств с периодичностью более года;
- д) приобретенные неисключительные права на программные продукты, базы данных, справочно-правовые системы и т.п.

Информация о расходах будущих периодов, по состоянию на 31.12.2020г.

Расходы будущих периодов	Сумма
ИТС ПРОФ на 12 мес 2020-21г	15,03
ИТС ПРОФ на 6 мес 2018-2019	18,60
Лицензия на право использования СКЗИ КриптоПро	11,36
Неисключительные права 20-21гг.	2,10
Право использования программ для ЭВМ по управлению Сертификатом	19,22
Расходы на "Система менеджмента качества"	62,50
Расходы на "Треб.и практика внедрения IATF 16949:2016"	168,00
Сертификат соответствия продукции № TC RU C-RU.ЛД04.В.00062	8,09
Списание дебиторской задолженности	1 154,39
Итого	1 459,29

2.14. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.15. Учет оценочных обязательств

Общество не формирует и не отражает в отчетности оценочные обязательства.

2.16. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 32н.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий (пункт 12 ПБУ 9/99):

- сумма выручки может быть определена;
- расходы, осуществленные Обществом в результате своей деятельности, могут быть определены;
- право собственности на товар перешло от Общества к покупателю, либо работа принята (услуга оказана);
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономической выгоды Общества, а именно, Общество получило в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Выручка от реализации товаров, работ, услуг отражается на счетах 90.1 "Выручка" в корреспонденции со счетом 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.17. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 мая 1999 года № 33н.

Управленческие расходы отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы".

Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.7 "Расходы на продажу".

2.18. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.19. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Данные о наличии и движении нематериальных активов приведены в разделе 1.1-1.5 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Общество не осуществляло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Данные о наличии и движении основных средств приведены в разделе 2.1-2.4 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Данные о незавершенных капитальных вложениях приведены в разделе 2.2 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Поисковые активы у общества отсутствуют.

3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения у Общества отсутствуют (раздел 3 Приложений к настоящим пояснениям)

3.7. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие внеоборотные активы у общества отсутствуют.

3.8. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Данные о наличии и движении запасов представлены в разделе 4.1 Приложений к настоящим Пояснениям. Запасов в залоге Общество не имеет (раздел 4.2 Приложений к настоящим Пояснениям).

3.9. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности представлена в разделе 5 Приложений к настоящим Пояснениям.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

3.10. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах Общества

Денежные средства по видам	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Денежные средства	1 203	3 465	1 863
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 23/2011 Общество денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам отражает в Отчете о движении денежных средств свернуто, а именно:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3.11. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

В статье Прочие оборотные активы отражаются расходы будущих периодов которые составляют 1 459 тыс. руб.

3.12. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

Добавочный капитал (без переоценки) у общества отсутствует.

3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Структура займов организации выглядит следующим образом

<i>Вид займа</i>	<i>На 31.12.2018</i>	<i>На 31.12.2019</i>	<i>На 31.12.2020</i>
Сумма займа	7 400	9 000	30 000
Сумма процентов	173	271	643
Итого:	7 573	9 271	30 643

3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства у Общества отсутствуют. Информация об оценочных обязательствах представлена в разделе 7. Приложений к настоящим Пояснениям.

3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства у общества отсутствуют.

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 "Кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса Общества и в разделе 5.3 Приложений к настоящим Пояснениям.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, а также задолженность перед государственными внебюджетными фондами представляет собой следующее:

<i>Вид налога, сбора, взноса</i>	<i>На 31.12.2018</i>	<i>На 31.12.2019</i>	<i>На 31.12.2020</i>
Расчеты по налогу на имущество	51	0	0
Расчеты по НДС	127	2 854	1 069
Расчеты с внебюджетными фондами	599	875	883
Итого:	777	3 729	1 952

3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

Доходы будущих периодов у общества отсутствуют.

3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Прочие обязательства у общества отсутствуют.

3.19. Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества в соответствии с Уставом составляет 8 460 тыс. рублей.

Уставный капитал сформирован из вклада единственного участника Общества «ТЕМАК ЛИМИТЕД» (ТЕМАС LIMITED) страна КИПР

3.20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение и структура по строке 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменениях капитала.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.**4.1. Доходы по обычным видам деятельности.**

Выручка от продажи товаров и услуг (за минусом НДС) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2019 год	За 2020 год
Выручка	192 786	166 493	170 988

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не было.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в разделе 6 Приложений к настоящим пояснениям.

Резерв на оплату отпусков в 2020г. не создавался.

4.3. Прочие доходы и расходы

Наименование доходов и расходов	За 2018 год		За 2019 год		За 2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Штрафы, пени, неустойки по договорам		42		320		607
Доходы/расходы от реализации прочего имущества	4 260	3 304	4 502	2 951	7 267	4 585
Расходы на услуги банков		131		105		120
Прочие прибыли и убытки		871		639	1	1 806
Проценты к получению/уплате						2 229
Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности	15 067					
Итого прочих доходов и расходов	19 327	4 348	4 502	4 015	7 268	9 347

4.4. Налог на прибыль

Общество использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета.

По данным налогового учета убыток за 2020 год составил 6 640 тыс. рублей. Поэтому налог на прибыль за отчетный год не подлежит начислению.

5. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»**

Обществом в 2020 году не вносились изменения в учетную политику.

5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

5.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

У Общества отсутствует информация о событиях после отчетной даты.

5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2020г.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет

ООО НПО "ЗТМ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

5.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Перечень связанных сторон на 31 декабря 2020 года приведен ниже в таблице:

Группа / Наименование связанной стороны	Характер отношений (контролируется, контролирует, совместный контроль)
Учредители:	
Компания «ТЕМАК ЛИМИТЕД» (ТЕМАС LIMITED) страна КИПР	контролирует
Основной управленческий персонал	
Лыжев Андрей Юрьевич	контролирует
Нуждин Владимир Борисович	контролирует
Дочерние хозяйственные общества	
отсутствуют	
Участники совместной деятельности	
отсутствуют	

Размер вознаграждений основного управленческого персонала за 2020 год составил 4 896 тыс. рублей, в том числе уплаченные страховые взносы – 912 тыс. рублей.

Конечным бенефициарным владельцем Общества Компания «ТЕМАК ЛИМИТЕД» (ТЕМАС LIMITED) страна КИПР (регистрационный номер HE 365661)

5.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основными видами хозяйственной деятельности в 2020 г. были продажа изготовленной продукции по основному виду деятельности – изготовление и продажа запасных частей для автомобилей.

Информация по выручке от реализации по сегментам.

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный год		
	2018г.	2019г.	2020г.
Изготовление запасных частей для автомобилей	192 786	166 493	170 988
Итого	192 786	166 493	170 988

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан.

5.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

5.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекратить деятельность.

5.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

5.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

У Общества отсутствует информация об изменении оценочных показателей.

5.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

5.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 1 863 тыс. руб.

5.13. Раскрытие информации о капитале
Уставный капитал

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 8 460 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

ООО НПО "ЗТМ"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2020 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили – 23 000 тыс. рублей. Чистые активы Общества по сравнению с предыдущей отчетной датой уменьшились на 6 412 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 14 540 тыс. рублей.

Генеральный директор

А. Ю. Лыжев

25.03.2021 г.