

**Общество с ограниченной ответственностью
«Иркутский завод электромонтажных изделий»**

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 01 января 2021 г.

г. Иркутск

30 марта 2021 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИЗЭМИ».
- 1.2. ИНН, КПП, ОГРН организации: 3811067234/381101001, ОГРН 1023801536220.
- 1.3. Юридический адрес – 664075 г.Иркутск, ул.Байкальская, д.218А
- 1.4. Дата государственной регистрации – 20.04.2001 г.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 43 человека.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются Виноградов Сергей Константинович (67% УК) и Дука Леонид Иванович (33% УК). В 2020 г. уставный капитал не менялся. В 2020 г. начислено и выплачено дивидендов в сумме 8 333 333 руб.
- 1.7. Основной вид деятельности – 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры, дополнительный – оптовая торговля. Выручка от реализации товаров, работ, услуг, отраженная в Отчете о финансовых результатах (без НДС) составила 84 801 040 руб., в том числе:
 - оптовая торговля покупными товарами – 11 261 663 руб.,
 - оптовая торговля продукцией собственного производства – 73 539 377 руб.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Раскрытие учетной политики

Критерий существенности

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% и более от данных по соответствующей группе статей в балансе.

Неприменение отдельных ПБУ

Как малое предприятие, организация не применяет нормы следующих ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

Доходы от сдачи имущества в аренду признаются доходами от обычных видов деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения не переоцениваются.

Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и его срока полезного использования.

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Переоценка основных средств не проводится.

Учет расходов на НИОКР и НМА

Расходы на НИОКР и на нематериальные активы списываются единовременно в полной сумме при принятии объекта к учету.

Учет материально-производственных запасов

Материалы списываются по средней оценке.

Учет товаров, транспортно-заготовительных расходов и расходов на продажу

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без использования счетов 15 и 16.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе расходов на продажу.

Товары списываются по средней оценке.

3. Структура управленческих расходов:

	Сумма, руб.
Амортизация ОС	981 883
Вода питьевая	18 080
Вывоз ТБО	150 081
Заработная плата	3 100 771
Канц.товары	81 969
Обслуживание программ	597 247
Услуги сторонних организаций	732 837
Отчисления от з/платы	839 628
Расходные материалы	85 395
Реклама	80 192
Ремонт ОС, инструмента	1 562 444
Складские расходы	23 654
Содержание а/м	747 743
Транспортный налог	14 325
Налог на имущество	62 789
Налог на землю	195 076

ИТОГО: 9 274 114

4. Заработная плата

Общий фонд оплаты труда составил – 8 728 107,72 рубля.

Среднесписочная численность – 43 человека.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 43 человека.

Среднемесячная заработная плата: $8\,728\,107,72 / 43 \text{ чел.} / 12 \text{ мес.} = 16\,914,93 \text{ рубля.}$

Структура Заработной платы:

Должность	Кол-во работающих в течение 2020 г.	З/плата
Генеральный директор	1	60 254,09
Коммерческий директор	1	54 369,91
Главный инженер	1	88 515,60

Инженер	6	1 503 305,06
Бухгалтер	2	586 203,42
Охранник	3	600 987,22
ИТР	10	1 798 340,61
Рабочие	19	4 036 131,81
ИТОГО:	43	8 728 107,72

5. Аналитика по счету 01 «Основные средства»

Группа учета ОС	Остаточная стоимость на начало периода	Увеличение стоимости за период	Начисление амортизации (износа) за период	Уменьшение стоимости за период	Списание амортизации (износа) за период	Остаточная стоимость на конец периода
Здания	2 898 564	-	89 069	-	-	2 809 495
Сооружения	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 812 605	2 187 546	773 782	-	-	3 226 369
Транспортные средства	2 156 135	569 167	515 193	-	-	2 210 109
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	142 241	14 817	-	-	127 424
Рабочий скот	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	569 139	-	-	-	-	569 139
ИТОГО:	7 463 443	2 898 954	1 392 861	-	-	8 942 536

6. Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода ОС

На начало 2020 года на балансе ООО «ИЗЭМИ» числилось ОС на сумму 7 463 443 руб.

В течение отчетного периода поступило ОС на сумму 2 898 954 руб.

Износ начислен за отчетный период в размере 1 392 861 руб.

На конец 2020 года на балансе ООО «ИЗЭМИ» числится ОС на сумму 8 942 536 руб.

7. Наличие на начало и конец отчетного периода, движение в течение отчетного периода финансовых вложений

На начало отчетного периода финансовые вложения составляют 300 000 руб.

За отчетный период произведено финансовых вложений на общую сумму 0 руб.

Из них возвращено Заемщиками – 0 руб.

Остаток задолженности по финансовым вложениям на конец отчетного периода – 300 000 руб. Заемщиком по данной задолженности является Онишко В.П.

8. Наличие на начало и конец отчетного периода дебиторской задолженности

На начало отчетного периода дебиторская задолженность составляла – 6 205 576 руб.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность составила – 8 711 074 руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 2 633 640 руб. за счет отгрузки продукции ООО «Ирмет», АО «РИР». Остаток задолженности на конец отчетного периода – 5 667 505 руб.

Задолженность по авансам выданным увеличилась на 177 458 руб. Остаток задолженности на конец отчетного периода – 1 383 043 руб.

Задолженность персонала по прочим операциям (предоставленные займы) сократилась на 146 508 руб. Остаток задолженности на конец отчетного периода – 1 557 444 руб., в том числе:

- Самсонова М.Ю. – 8 494 руб.; Федорова Н.Н. – 1 548 950 руб.

9. Наличие на начало и конец отчетного периода кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам

На начало отчетного периода кредиторская задолженность по счету 60 «Расчеты с поставщиками» составляла 304 032 руб. В течение года увеличилась на 3 206 049 руб. На конец отчетного периода задолженность перед поставщиками 3 510 081 руб.

Кредиторская задолженность по счету 62 «Расчеты с покупателями» сократилась на 1 078 169 руб. и составила на начало – 1 743 340 руб., на конец – 665 171 руб.

Кредиторская задолженность по счету 68 «Расчеты с бюджетом» на начало года составляла 199 369 руб. В отчетном периоде увеличилась на 498 268 руб. и составила на конец года 697 637 руб.

На начало отчетного периода кредиторская задолженность по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» составляла 0 руб. В течение года увеличилась на 2 270 730 руб. На конец отчетного периода задолженность составляет 2 270 730 руб., кредитор – ПАО «Сбербанк России».

10. Резервы

Оценка имеющейся дебиторской и кредиторской задолженности показала отсутствие сомнительных долгов, поэтому в 2020 г. резерв по сомнительным долгам не создавался.

11. Налоги и сборы

ООО «ИЗЭМИ» за отчетный период уплачено налогов и сборов – 6 241 609 руб.

Задолженность на конец отчетного периода составляет – 697 637 руб. и является текущей, просроченной задолженности нет.

12. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили 1 484 228 руб.

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущих годах. Это произошло вследствие уменьшения размера выручки на 8,8% от объема прошлого года. Результатом работы предприятия за 2020 г. стал убыток в сумме 909 678 руб.

В целом работа предприятия в 2020 г. была неустойчива вследствие сокращения спроса из-за пандемии коронавируса (COVID-19). На противовирусные меры было затрачено 288 148 руб. В октябре 2020 г. был получен в ПАО «Сбербанк России» льготный кредит на возобновление деятельности в соответствии с Постановлением Правительства от 16.05.2020 г. № 696 в сумме 2 270 730 руб.

14. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ИЗЭМИ»

С.К.Виноградов

Главный бухгалтер

М.Н.Бородина

