Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»
610035, г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1, т.70-42-37
ИНН 4345368392, КПП 434501001, ОГРН 1134345022811

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2020 год.

1. Сведения об организации:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАМИС»

1.2. Юридический адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 610035, РФ, Кировская обл., г. Киров, ул. Производственная, д.24, здание зарядной станции, оф.1.

1.4. Дата государственной регистрации: 08 октября 2013 г., основной государственный регистрационный N 1134345022811.

1.5. Уставный капитал организации составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность работников в 2020 году составила - 33 чел.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

2.1. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. 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. N 1 (в ред.от 07.07.2016 г., 28.04.2018г., 27.12.2019г.).

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.1.6. Предприятие создает резервы по сомнительным долгам на основании инвентаризации расчетов с контрагентами.

2.2. Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по наиболее ранней из дат – день отгрузки товаров (работ, услуг), имущественных прав, либо день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг, выполнения работ), передачи имущественных прав. Моментом определения налоговой базы по НДС при выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления является последний день месяца каждого налогового периода (ст. 167 НК РФ).

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4. Организация относит к амортизируемому имуществу имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000 рублей. Срок полезного использования по амортизируемому имуществу определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 (в ред. от 07.07.2016 г., 28.04.2018 г., 27.12.2019 г.).

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Организация отказывается от права включать в состав расходов отчетного периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10 процентов первоначальной стоимости основных средств и расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств.

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

2.2.7. Организация не применяет ПБУ 18/02.

2.2.8. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.2.9.Организация представляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, утвержденным приказом Минфина России №113н от 17.08.12г. в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015 г. № 57н, от 19.04.2019 №61н.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.
Доходы за 2020 год составили:

1. Реализация продукции, работ, услуг ……20 621,9 тыс. руб. (96,3%)
2. Реализации прочего имущества ……801,5 тыс. руб. (3,7%)

<u>Расходы за 2020 год</u> составили:

1. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) – 4955,9 тыс. руб. в том числе:

- Материальные расходы …….……554,8тыс. руб.
- Затраты на оплату труда ……..……4 131,3 тыс. руб.
- Прочие затраты ……..……269,8 тыс. руб.

2. Косвенные расходы ……..……13028,3 тыс. руб., в том числе:

- Оплата труда ……..…6 555,0 тыс. руб.
- Страховые взносы ……..…2657,8 тыс. руб.
- Транспортные услуги по доставке готовой продукции …….1960,6 тыс. руб.
- Аренда производственных помещений и оборудования .. … 171,0 тыс. руб.
- Материалы, используемые в производстве ……..…648,6 тыс. руб.
- Ремонт инструмента, оборудования ……..…114,1 тыс. руб.
- Канцелярские расходы, почтовые услуги ……..…21,0 тыс. руб.
- Транспортные услуги по доставке материалов ……101,7 тыс. руб.
- Ремонт арендуемых помещений…….55,2 тыс. руб.
- Прочие услуги ……..……428,9 тыс. руб.
- Прочие материалы ……..…296,1 тыс. руб.
- Проведение Спецоценки.....15,1 тыс.руб.
- Противоэпидемические мероприятия .....3,2 тыс. руб.

4. Внереализационные расходы ……в том числе :

- Расчетно-кассовое обслуживание ……15,0 тыс. руб.
- Пени, штрафы по налогам и сборам……..….152,1 тыс. руб.
- Спецодежда, молоко……..……45,2 тыс. руб.
- Подарки детям, мат. помощь…….….2,7 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам…….….2143,3 тыс. руб.
- Подготовительные работы для заключения договоров……113,0 тыс. руб.

В 2020 г. ООО «КАМИС» продолжило производственную деятельность по изготовлению комплектующих для автомобильной промышленности. Для осуществления производственной деятельности были взяты в аренду производственные помещения и промышленное оборудование для организации производства и заключены долгосрочные контракты на изготовление деталей из давальческого сырья.

В результате остановки работы предприятия по Указу Президента РФ № 206 от 25.03.2020 г., № 239 от 02.04.2020 г. в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в 1 полугодии 2020 г. уменьшилось количество отгружаемой продукции и оказанных услуг. Заказчики так же были вынуждены остановить работы и скорректировать планы-заказы.
Но, несмотря на потерю доходов от реализации, была полностью сохранена заработная плата работникам предприятия согласно Указам Президента РФ.
Полностью сохранена численность работников, сокращения и увольнения не производились.
Поступления денежных средств снизились в 1 полугодии, но во 2 полугодии произошло увеличение заказов и к концу года объем реализуемой продукции и оказания услуг достиг планируемых ранее размеров.

Предприятием по результатам работы в 2020 г. получена прибыль в размере 613,4 тыс. руб. (справочно – убыток за 2014 год - 1 769,1 тыс. руб., убыток за 2015 г. – 308,8 тыс. руб., прибыль за 2016 год – 91 тыс.руб., прибыль за 2017 г. -1017,5 тыс.руб., прибыль за 2018 г. – 1601,8 тыс.руб, прибыль за 2019 г. - 1194,1 тыс.руб.).

Генеральный директор
ООО «КАМИС» Б.В.Редников

Главный бухгалтер Л.Ю.Бердникова

29 марта 2021 года