



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР «МОЛНИЯ»**

ИНН 7733141647 КПП 504701001

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020 год**

1. Общие сведения.

- 1.1. Сокращенное наименование: АО «НПЦ «МОЛНИЯ».
- 1.2. Юридический адрес: 141401, ОБЛАСТЬ МОСКОВСКАЯ, ГОРОД ХИМКИ, УЛИЦА РЕПИНА, ГСПК "СТАРТ", ПОМЕЩЕНИЕ 001, тел. (495)777-54-79.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 16.10.2002.
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 составляет 37 человек.
- 1.5. Держатель реестра акционеров: Акционерное общество «ВТБ Регистратор».
- 1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Высшим органом общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который подотчетен Общему собранию участников Общества.

АО «НПЦ «МОЛНИЯ» относится к категории субъектов малого предпринимательства.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2020 году осуществлялась в соответствии с Уставом Общества и на основании выданных свидетельств о допуске к определенным видам работ. Основным видом деятельности Общества с начала 2020 года является деятельность по коду ОКВЭД 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий, строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения, также большую часть в деятельности Общества занимает деятельность по коду ОКВЭД 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

Бухгалтерская отчетность формируется организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Особенности учетной политики

В отчетном периоде доходы и расходы для целей бухгалтерского и налогового учета признавались по методу начисления (ст. ст. 271 - 273 НК РФ).

Порядок признания выручки по договорам строительного подряда: «по мере готовности», исходя из подтвержденной степени завершенности на отчетную дату (п.17 ПБУ 2/2008);

Применялся метод списания материально-производственных запасов по средней стоимости единицы запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 01.01.2002г №1. При этом учитывается ожидаемый срок использования объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемый физический износ, зависящий от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, и др. ограничений использования. Общество применяет лимит стоимости основных средств, для учета их в составе материально-производственных запасов в сумме до 40 тыс. рублей.

Изменений учетной политики в 2020 году не было.

3. Финансовый анализ показателей:

При выполнении договоров подряда на строительные-монтажные работы АО «НПЦ «МОЛНИЯ» является генеральным подрядчиком. Договоры строительного подряда исполнялись одновременно и последовательно.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов в 2020 году по договорам подряда велся в соответствии с ПБУ 2/2008. Согласно п. 26 ПБУ 2/2008 в бухгалтерском и налоговом учете на конец налогового периода на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" и кредиту счета 90 "Продажи", субсчет 1 "Выручка" отражена выручка, признанная способом "по мере готовности", учитываемая до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка», на конец года сумма составляет - 34 212 тыс. руб.

НДС с не предъявленной к оплате начисленной выручки начислен и отражен по дебету счета 90, субсчет 3 "Налог на добавленную стоимость", и кредиту счета 76.Н "Расчеты по НДС отложенному для уплаты в бюджет", на конец года сумма составляет - 5 381 тыс. руб.

После приемки заказчиком объекта суммы, накопленные на счете 46, будут списаны в дебет счета 62, а отраженный с не предъявленной к оплате начисленной выручки НДС будет учтен по дебету счета 76,Н "Расчеты по НДС отложенному для уплаты в бюджет" и кредиту счета 68.2 «Налог на добавленную стоимость».

Для ведения текущей деятельности в прошедшем году использовались кредитные средства:

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
67		70 000 000,00	149 942 876,45	193 777 997,47		113 835 121,02
67.01		70 000 000,00	138 786 162,88	182 621 283,90		113 835 121,02
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО		70 000 000,00	138 786 162,88	182 621 283,90		113 835 121,02
КД 196351/0107 2 от 06/09/2019			39 921 179,49	39 921 179,49		
КД 196351/0107 3 от 06/09/2019			28 864 983,39	28 864 983,39		
КД 196351/0107 от 06.09.2019		70 000 000,00	70 000 000,00			
КД 196351/0107-4 от 07.12.20				13 165 792,83		13 165 792,83
КД 196351/0107-5 от 11.12.20				8 120 950,00		8 120 950,00
КД 196351/0107-6 от 17.12.20				13 640 150,00		13 640 150,00
КД 196351/0107-7 от 24.12.20				19 173 570,00		19 173 570,00
КД 196351/0107-8 от 28.12.20				4 734 658,19		4 734 658,19
КД 196351/0153 1 от 06/12/2019				8 752 380,00		8 752 380,00
КД 196351/0153 2 от 06/12/2019				25 768 934,51		25 768 934,51
КД 196351/0153 3 от 06/12/2019				9 066 927,00		9 066 927,00

КД 196351/0153 4 от 06/12/2019			1 200 000,00	1 200 000,00
КД 196351/0153 5 от 06/12/2019			10 211 758,49	10 211 758,49
67.02		11 156 713,57	11 156 713,57	
РОССЕЛЬХОЗБАНК АО		11 156 713,57	11 156 713,57	
КД 196351/0107 от 06/09/2019		6 831 852,12	6 831 852,12	
КД 196351/0153 от 06/12/2019		4 324 861,45	4 324 861,45	
Итого		70 000 000,00	149 942 876,45	193 777 997,47
				113 835 121,02

В 2020 г компания продолжает нарабатывать опыт в открытом с начала 2017г. сегменте рынка: строительство и ремонт зданий и сооружений, при этом продолжает работы и в испытанном виде деятельности: оказании услуг по освидетельствованию, техническим испытаниям, сертификации труб, газопроводов, технической экспертизе и диагностике объектов промышленной безопасности на ОПО, в связи с чем, год охарактеризовался хорошим подъемом в финансово-хозяйственной деятельности, относительно спада в 2015-2018 годах, вызванного общей экономической ситуацией в стране. Изменения представлены в таблице:

В тыс. руб.

2015	2017	2018	2019	2020
Выручка	Выручка	Выручка	Выручка	Выручка
374 292	366 885	266 730	555 737	599 424

По видам деятельности выручка от реализации в 2020 составила – 599 424 тыс. рублей (без учета НДС), в том числе:

от реализации строительно - монтажных работ – 531 499 тыс руб.;

от реализации услуг по освидетельствованию, техническим испытаниям, сертификации труб, газопроводов, технической экспертизе и диагностике объектов промышленной безопасности на ОПО – 10 713 тыс. руб.;

прочая реализация – 57 211 тыс.руб.

себестоимость продаж составила – 583 333 тыс. рублей;

Прибыль от продаж за 2020 год составила – 16 091 тыс. рублей.

Доходы от прочих видов деятельности – 20 847 тыс. рублей, расходы – 24 856 тыс. рублей.

Прибыль Общества до налогообложения за 2020 год составила – 1 839 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил – 661 тыс. рублей.

Финансовый результат общества, чистая прибыль, составляет - 1 208 тыс. рублей.

Показатели финансовой устойчивости и рентабельности Общества на основании показателей бухгалтерского баланса (ф.1) и отчета о финансовых результатах (ф.2):

Наименование показателя	Расчетная формула	k			Экономическое содержание
		на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020	
Коэффициент Рентабельности активов	(Стр.2400 (ф.2)/ Стр.1600(ф.1) на нач.года+ стр.1600 (ф.1) на конец года) x 100	3,85	0,24	0,27	Рентабельность активов за 2020 г. выросла по сравнению с 2019г. на 0,03%

Коэффициент текущей ликвидности (Кс)	Стр.1200 Стр. 1500- (стр.1530+стр.1540)	1,39	1,44	2,08	Отражает способность организации погасить краткосрочные обязательства за счет оборотных активов, сохранив при этом внеоборотные активы. Коэффициент увеличился по сравнению с 2019г. на 0,64. Расчетный показатель текущей ликвидности нормально работающего платежеспособного юрлица должен быть не ниже 1
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	Стр.1300+стр1400-стр.1100 Стр.1200	0,3	0,27	0,51	Определяет степень обеспеченности хозяйственной деятельности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости. Рекомендуемое значение показателя - 0,1 или более. Показатель улучшился.
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	Стр.2110 ф.2 ДЗ Дз - средняя стоимость краткосрочной и долгосрочной дебиторской задолженности за год(строка 1230 + строка 1240 формы N 1) Суммируются показатели (строка 1230 + строка 1240 формы N 1) в таком порядке: 1/2 показателя Дз на начало года + 1/2 показателя Дз на конец года и добавляются промежуточные значения показателя Дз (на 1 апреля, на 1 июля, на 1 октября). Полученная сумма делится на 4.	1,28	2,41	2,38	Измеряет скорость погашения дебиторской задолженности организации, насколько быстро организация получает оплату за проданные товары (работы, услуги) от своих покупателей. Для оборачиваемости дебиторской задолженности, как и для других показателей оборачиваемости не существует четких нормативов, но в любом случае, чем выше коэффициент, т.е. чем быстрее покупатели погашают свою задолженность, тем лучше для организации .
Коэффициент платежеспособности	Стр.1300 Форма 1 (Стр.1520 ф.1 + Стр.1510 ф.1 + Стр.1550 ф.1 + Стр.1400 ф.1)	0,48	0,43	0,56	Характеризует текущую платежеспособность организации, объемы её краткосрочных заёмных средств и сроки возможного погашения текущей задолженности перед кредиторами. Оптимальные значения коэффициента платежеспособности находятся в интервале 0,5 - 0,7. Более низкие значения свидетельствуют о зависимости предприятия от внешних источников финансирования и возможной неустойчивости финансового положения Вывод: Коэффициент платежеспособности к концу года снизился, следовательно, для покрытия долгосрочных и краткосрочных обязательств потребуется больше выручки по сравнению с началом года

4. Расшифровка статьи бухгалтерского баланса по налогам и сборам (стр.15203 ф.1):

Всего стр.15203 – 4 686 тыс. руб.

В том числе:

Задолженность по НДС – 4 686 тыс. руб.

5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

АО НПЦ «МОЛНИЯ» владеет 100% акциями ООО «САПР» ИНН 6312140131 в 2019 году договоров с ООО

«САПР» не заключалось АО НПЦ «МОЛНИЯ владеет 24% акций ООО «ИЦ «ПРОМКОМПЛЕКТ» ИНН 7733884000 в 2019 г Договоров с ООО «ИЦ «ПРОМКОМПЛЕКТ» не заключалось Генеральный директор АО НПЦ «МОЛНИЯ» Коннов Владимир Васильевич является Индивидуальным предпринимателем. В отчетном периоде между ИП Коннов В.В. и АО НПЦ «МОЛНИЯ» действовал договор аренды офисного помещения, заключенный на коммерческих условиях. Расчеты по договору исполняются в полном объеме.

Информация о вознаграждении генеральному директору: выплачена заработная плата, премии всего в сумме 3793,5 тыс.руб.

6. Итоги и перспективы

Результаты предпринимательской деятельности решением общего собрания акционеров охарактеризованы как удовлетворительные.

В 2021 году Общество планирует наращивать свои обороты и выручку, развивая имеющийся опыт по разрешенным видам деятельности.

Генеральный директор

АО НПЦ «МОЛНИЯ»

Главный бухгалтер



Коннов В.В.

Познухова Н.В.