

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ЗАО «СФ НИИОГАЗ»
 к годовому отчету за 2020 год

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Закрытое акционерное общество «Семибратовская фирма научно-исследовательский институт по промышленной и санитарной очистке газов»
Юридический и почтовый адрес	152101, Ярославская обл., Ростовский р-н, п.Семибратово, ул.Красноборская, д. 9
ИНН/КПП	7609002310/760901001
ОГРН	1027601065326
Основной вид деятельности по ОКВЭД	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
Сведения о реестродержателе	АО «Независимая регистраторская компания»
Сведения об аудитор	ООО Аудиторская фирма «Премиум-Аудит»
Сведения об организациях, выдавших допуски к определенным видам работ	СОЮЗ «Комплексное объединение проектировщиков» Ассоциация «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строительных организаций»
Среднесписочная численность, человек	31

2. Информация об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция - по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- учет затрат на производство ведется с использованием счета 20 «Основное производство» и счета 26 «Общехозяйственные расходы»;
- управленческие расходы, собираемые по счету 26 в конце отчетного периода в полной сумме списываются на затраты по обычным видам деятельности и уменьшают выручку от реализации продукции (работ, услуг);
- резервы по сомнительным долгам создаются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности;

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Существенные способы ведения налогового учета:

- для определения прибыли использовать метод начисления для доходов и расходов;
- для НДС по мере отгрузки;
- применяется единовременное списание 10% и 30% стоимости основного средства на текущие расходы в первый месяц начисления амортизации;
- резервы по сомнительным долгам создаются в соответствии со ст.266 НК РФ.

3. Информация об аффилированных лицах

К аффилированным лицам ЗАО «СФ НИИОГАЗ» относятся юридические лица: АО «Кондор-Эко» - доля в уставном капитале 71 %.

ПОКАЗАТЕЛИ	2019г	2020г	В % к 2019г
Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без налогов)	15269	58377	382%
Себестоимость реализованной продукции сч.20	9336	31037	332%
Управленческие расходы	13557	15522	114,5%
Прибыль/убыток от реализации	-7624	11818	
Рентабельность (к себестоимости)		38,1	
Прочие доходы	11411	10913	95,6%
Прочие расходы	12097	18245	150,85
+Прибыль-убыток до налогообложения	-8310	4486	
Чистая +прибыль-убыток	-8310	4047	

Значительную часть прочих доходов и расходов составляет амортизация по переоценке нематериальных активов и доходы будущих периодов связанные с переоценкой нематериальных активов 10902 тыс.руб. Кроме доходов будущих периодов, связанных с переоценкой нематериальных активов в составе прочих доходов отражены проценты за пользование денежными средствами 11 тыс.руб.

Превышение прочих расходов над прочими доходами обусловлено начислением резерва по сомнительным долгам, создание которого предусмотрено учетной политикой в размере 7048 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. стр.1520 форма № 1 составляет по расчетам с бюджетом 1286,3 тыс.руб.; с внебюджетными фондами 1419,6 тыс.руб.; с поставщиками и подрядчиками 12 697,8 тыс.руб.; авансы полученные 1 241,7 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. стр.1230 форма № 1 авансы выданные 236 тыс.руб; прочие дебиторы и кредиторы 2925 тыс.руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. по покупателям и заказчикам составила 41734 тыс.руб. и увеличилась по сравнению с началом года на 32551,5

тыс.руб. Увеличение дебиторской задолженности связано с тем, что на конец года один из контрагентов не выполнил свои договорные обязательства. В форме № 1 стр.1230 на 31.12.2020г. показана за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 7230 тыс.руб.

Генеральный директор

Смирнов М.Е.

Главный бухгалтер

Курицына Л.А.



ООО Аудиторская фирма «Премиум-Аудит»
Прошито и пронумеровано _____
И. Ю. Осминина
Директор: *И. Ю. Осминина* И.Ю.

