

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «МПП» за 2020 год.

Общество с ограниченной ответственностью «МПП» (далее по тексту Общество) внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, присвоен основной государственный регистрационный номер 1145075002577.

Место нахождения Общества: 143201, Московская область, г. Можайск, ул. Восточная, д. 1, комн. 6

Почтовый адрес Общества: 143201, Московская область, г. Можайск, ул. Восточная, д. 1, комн. 6

Общество поставлено на учет в налоговом органе 10.11.2014 г., Свидетельство серии 50 № 011270375 о постановке на учет выдано 10.11.2014 г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5028031960, код причины постановки на учет 502801001.

В проверяемом периоде деятельность Общества осуществлялась на основании Устава в редакциях:

-утвержденной Внеочередным общим собранием участников Общества Протокол № 4 от 24.05.2019 г.,

- Решением Единственного Учредителя № 9 от 26.06.2020 г.

Уставный капитал общества: 1 000 000,00 рублей.

Учредитель	Доля прямого участия, в руб.	Доля прямого участия, в %
Юсупов Рафис Ринатович	1 000 000,00	100 %

Состав исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «МПП»:
Генеральный директор Бахарев Алексей Валентинович.

Среднесписочная численность персонала за 2020 г. по организации в целом составила 211 человек.

Банковские счета.

Сведения о банковских счетах за 2020 г.:

№ п/п	Дата открытия счета	Реквизиты банка: ИНН, наименование	Номер счета	Валюта счета
1	19.11.2015 г.	ИНН 7707083893, КПП 773643002 ПАО СБЕРБАНК	40702810740000015585	Российский рубль
2	05.10.2017 г.	ИНН 7733043350, КПП 773301001 СДМ-БАНК (ПАО)	40702810101080000362	Российский рубль

3	10.10.2017 г.	ИНН 7733043350, КПП 773301001 СДМ-БАНК (ПАО)	40702840401080000362	Доллар США
4	10.10.2017 г.	ИНН 7733043350, КПП 773301001 СДМ-БАНК (ПАО)	40702978001080000362	Евро
5	02.08.2018 г.	ИНН 7707083893, КПП 773643002 ПАО СБЕРБАНК	40702156140000000184	Китайский юань
6	21.02.2019 г.	ИНН 7707083893, КПП 773643002 ПАО СБЕРБАНК	40702156001080000362	Китайский юань
7	26.08.2019 г.	ИНН 7707083893, КПП 773643002 ПАО СБЕРБАНК	407028407400000003208	Доллар США

Раскрытие применяемых способов ведения учета.

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2018 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в валюте Российской Федерации.

2. В отчетном периоде Общество являлось плательщиком Налога на добавленную стоимость, а также Налога на Прибыль в связи с применением общей системы налогообложения. Общество осуществляет учет расчетов по Налогу на Прибыль в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на Прибыль» ПБУ 18/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 н (ред. от 27.11.2006 г.) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02).

3. Отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете осуществляется с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Основные средства общества учитываются в соответствии с положениями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

5. Материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44 н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

6. Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

7. Доходы учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32 н. Выручкой признаются доходы, полученные от основного вида деятельности.

8. Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

9. Полученные займы учитываются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утверждено Приказом Минфина от 06.10.2008 N 107н.

10. События после отчетной даты: за отчетный год не объявлялись выплаты дивидендов.

11. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

12. Раскрытие информации о связанных сторонах:

12. 1 Общество имеет обособленное подразделение, поставленное на учет 01.06.2018 г. по месту нахождения: 453856, Башкортостан Республика, Мелеузовский район, город Мелеуз, Эксо площадь, д. 5. КПП 026345001.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс и не имеет собственного расчетного счета, Бухгалтерский учет в Обществе ведется в общеустановленном порядке – централизованно по всей организации.

12.2 Общество является учредителем организации: Общество с ограниченной ответственностью «МПП-Кумертау», зарегистрированной 09.12.2019 г. ОГРН 1190280079330, ИНН 0262034367/ КПП 026201001.

Размер доли в уставном капитале – 9 990 рублей, доля прямого участия – 99,99 %.

Выдан процентный займ – 10 450 000 руб.

Срок погашения согласно договора – 10.12.2021 г.

13. Неопределенность оценочных значений.

Основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на 31.12.2020 г.: 4 312,5 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 г. отсутствует.

Расшифровка показателей финансово хозяйственной деятельности. (в тыс. руб.):

Выручка – 637 277,00, в т.ч.:

Выручка от продажи продукции – 637 277,00.

Прочие доходы – 22 266, в т.ч.:

Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	355,00
Курсовые разницы	1 647,00
Оприходование излишков	653,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	838,00
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	92,00
Прочие внереализационные доходы (расходы).	14 870,00
Резервы по сомнительным долгам	3 811,00

Себестоимость продаж – 522 175,00, в т.ч.:

Себестоимость продукции – 522 175,00.

Управленческие расходы – 49 552,00, в т.ч.:

Общехозяйственные расходы – 49 552,00.

Доходы от участия в других организациях – 559,00

Проценты к уплате - 1 029,00, в т.ч.:

Проценты от кредитов и займов полученных – 1 029,00.

Прочие расходы – 19 532,00, в т.ч.:

Исправительные записи по операциям прошлых лет	106,00
Курсовые разницы	5 116,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 205,00
Прочие внереализационные доходы (расходы).	10 145,00
Расходы на услуги банков	1 951,00
Штрафы, пени по налогам	9,00

Расходы на услуги банков – 1 262,00;

Курсовые разницы – 2 248,00;

Прочие внереализационные расходы – 1 461,00.

Налог на прибыль: 13 586,00

Чистая прибыль: 54 228,00