

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Камэнергостройпром» за 2020 год.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Камэнергостройпром» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности организация исходила из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I Сведения об организации

ООО «Камэнергостройпром» создано решением ОАО «Татэнерго» от 02.09.2003 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за № 1031619009674 от 01.10.2003г. Его учредителем является юридическое лицо. Уставный капитал общества составляет 151 773 тыс. руб. Списочная численность работников за год составила 541 чел.

Общество в своем составе имеет следующие производственные подразделения:

Производственные цеха:

- 1 Арматурный цех;
- 2 Формовочный цех;
- 3 Растворобетонный цех;
- 4 Цех отгрузки и комплектации;
- 5 Участок по производству композитной арматуры.

Вспомогательные цеха:

- 1 Энергоцех;
- 2 Ремонтно-механический цех;
- 3 Строительно-ремонтный цех;
- 4 Газовая служба;
- 5 Крановая служба.

Подразделения непромышленной группы:

- 1 Здравпункт;
- 2 Служба охраны.

В составе предприятия имеются следующие отделы:

- отдел продаж;
- отдел материально-технического снабжения;
- бухгалтерия;

- отдел транспортного обеспечения;
- производственный отдел;
- планово-экономический отдел;
- отдел управления персоналом;
- отдел технического контроля;
- лаборатория производственного контроля;
- и прочие.

II Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность организации подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя ООО «Камэнергостройпром».

Способы оценки МПЗ, лимит признания активов, имеющих признаки использования основных средств, методы начисления амортизации по отдельным группам основных средств, порядок признания выручки, порядок признания коммерческих и управленческих расходов, методы распределения расходов на продажу отражены в Учетной политике на 2020 г., утвержденной руководителем предприятия.

Порядок исчисления налогов, страховых взносов и сборов (налога на прибыль, НДС, налога на имущество, транспортный налог, налога на землю, и прочие) отражен в налоговой политике предприятия на 2020 г.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств, хозяйственных операций в ООО «Камэнергостройпром» ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства предприятия существуют обособленно от активов и обязательств собственников ООО «Камэнергостройпром» и активов и обязательств других организаций (**допущение имущественной обособленности**);

- предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (**допущение непрерывности деятельности**);

- принятая предприятием учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (**допущение последовательности применения учетной политики**);

- факты хозяйственной деятельности предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (**допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности**).

Допущение имущественной обособленности предприятия.

Допущение имущественной обособленности означает, что на балансе предприятия отражается только имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Содержание права собственности определено статьей 209 Части первой ГК РФ, согласно которой собственнику имущества принадлежат права владения, пользования и распоряжения своим имуществом.

Обобщение информации о наличии и движении имущества, временно находящегося в пользовании или распоряжении ООО «Камэнергостройпром», без перехода права собственности происходит на забалансовых счетах.

Допущение непрерывности деятельности.

Допущение находит свое отражение в порядке оценки имущества и обязательств предприятия, которую не следует производить с расчетом на то, что предприятие может быть ликвидировано на ту или иную дату.

Порядок производства оценки регламентируется статьей 11 Закона о бухгалтерском учете, а по каждому имуществу в отдельности – положениями соответствующих ПБУ.

В общем случае, оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Рыночная стоимость имущества может определяться Обществом самостоятельно с учетом положений учетной политики.

Допущение последовательности применения учетной политики.

Положения учетной политики, принятые предприятием используются, как правило, на протяжении года и более. Изменения вносятся только в случаях, предусмотренных законодательством.

Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Исходя из данного допущения, все хозяйственные операции должны отражаться в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете, как расходы будущих периодов (то есть относятся в дебет счета 97 "Расходы будущих периодов") и подлежат списанию в порядке, устанавливаемом Обществом, в течение периода, к которому они относятся.

Задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и результатах деятельности предприятия;
- обеспечение контроля за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых, финансовых ресурсов;
- своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011г. № 402-ФЗ в ООО «Камэнергостройпром» ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в целом по ООО «Камэнергостройпром» – руководитель организации;
- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер ООО «Камэнергостройпром».

Предприятие применяет общий режим налогообложения и ведет бухгалтерский учет с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, согласно инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.2. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано (ст. 10 Закона № 402-ФЗ).

III Сведения об отдельных активах и обязательствах

За отчетный 2020г. произошло увеличение активов баланса на сумму 7,9 млн.руб. за счет увеличения открытия депозитного счета, материалов, дебиторской задолженности с покупателя по отгруженной продукции. Так же уменьшение актива баланса произошло за счет уменьшения произведенной готовой продукции на складе, остатков товаров, подлежащих продаже.

Пассив баланса изменился за счет погашения заемных средств.

IV Информация о доходах и расходах организации

Выручка от реализации продукции в 2020 г. составила 2 095 млн.руб.

Сборного железобетона отгружено 160,05 тыс.м3.

География отгрузки – это более 17 регионов России. Доля продаж в регионы РФ составила 21% от общего объема продаж. Наибольший объем продукции за пределы РТ отгружен в адрес АО "ГАЗПРОМ СТРОЙТЭК САЛАВАТ" на сумму около 118 млн. руб.

В пределах Республики Татарстан, как и раньше, основные потребители - это компании Нижнекамского нефтехимического кластера - подрядчики ПАО «ТАТНЕФТЬ», ОАО «ТАИФ-НК», ПАО «НКНХ». Для строительства этих объектов отгружено продукции более чем на 709 млн. руб., на объекты жилищного домостроения отгружено на сумму 11 млн. руб.

Крупнейшим потребителем продукции нашего предприятия в 2020 г. являются ПАО «НКНХ» - отгружено продукции на сумму около 367 млн.руб. и ОАО «Сетевая компания» в лице ПСК «СтройИнвест», ООО «ЭлектроНефтеГаз» и ООО «СВСЭСС» - отгружено продукции на сумму около 344 млн. руб.

Поставка продукции в регионы осуществлялась автотранспортом и железнодорожным транспортом. Ж/д транспортом в 2020 г. было отгружено почти 28 тыс.м3 железобетона, что составило 1 127 вагонов.

Товарного бетона выпущено и отгружено в количестве 53 тыс.м3. Нарастивать темпы продаж товарного бетона не позволяет жесткая конкуренция со стороны производителей бетона на мобильных бетоносмесительных установках.

V Труд и кадры

На 1 января 2020 года списочная численность работников предприятия составляла 541 человек, в том числе рабочих 405 человек, инженерно-технических работников и служащих 136 человек.

Среднесписочная численность работников предприятия за 2020 год составила 525 человек, в том числе:

- основные рабочие 235 чел.;
- ИТР 125 чел.

Фактические расходы на выплату заработной платы за отчетный год составили 279,278 млн. руб.

В 2020 году средняя заработная плата по предприятию составила 44 105руб., что больше уровня 2019 года на 1 405 руб.

VI Инвестиции

Основными направлениями инвестиционных вложений в 2020 г. были автоматизация и техническое перевооружение предприятия, освоение новых направлений производства, увеличение производительности труда и совершенствование системы управления и учета. За 2020 г. на данные цели было потрачено более 35 млн. руб:

1 ИП «Развитие 1С:УПП».

Освоено инвестиций: 675,28 тыс. руб.

В рамках данного проекта было продолжено усовершенствование системы 1С, внедрена подпрограмма «Управление финансами».

2 ИП «Модернизация производства композитной арматуры и сетки».

Освоено инвестиций: 1 830 тыс. руб.

Проведена закупка линии для производства композитной арматуры и стержней ТЕСНPRO 2000.

3 ИП «Освоение новых видов производимой продукции»

Освоено инвестиций: 7 797 тыс. руб.

Проведена закупка оснастки на существующее оборудование: CGM и Royatos P70. Данная оснастка предназначена для производства тротуарной брусчатки, дорожных и тротуарных бордюров, железобетонных колец.

4 ИП «Модернизация грузоподъемных механизмов»

Освоено инвестиций: 2 944 тыс. руб.

Проведена модернизация козлового крана грузоподъемностью 32 т, осуществлена закупка автоматических траверс для перемещения продукции.

5 ИП «Реконструкция БСУ и организация адресной подачи бетона»

Освоено инвестиций: 18 583 тыс. руб.

В рамках данного проекта выполнены проектные и демонтажные работы. Проведена часть строительно-монтажных работ по устройству фундаментов, усилению существующих конструкций, изготовлены металлоконструкции.

6 ИП «Модернизация оборудования АЦ»

Освоено инвестиций: 2 768 тыс. руб.

Заменен источник тока роботизированного сварочного комплекса, что позволило увеличить его производительность на 30 %, внедрены сварочные полуавтоматы, закуплен резьбонарезной станок

7 ИП «Модернизация серверного оборудования»

Освоено инвестиций: 1 290 тыс. руб.

Закуплен новый сервер.

8 «Бережливое производство»

В рамках данного проекта совместно с Федеральным центром компетенций завершено обучение административно-управленческого персонала и инженерно-технических работников системе бережливого производства с целью увеличения производительности труда на предприятии. За счет реализации данного проекта предприятию была одобрена выдача займа от Фонда развития промышленности на льготных условиях.

VII Охрана труда

Решением проблемы сохранения жизни и здоровья работников предприятия, контроль состояния условий и охраны труда, профилактика производственного травматизма были и остаются одним из приоритетных задач в деятельности службы охраны труда.

В целях снижения уровня производственного травматизма и улучшения условий труда работников в процессе трудовой деятельности, активизации профилактической работы по предупреждению производственного травматизма, аварий и профессиональной заболеваемости выполняется комплекс организационных, технических и санитарно-гигиенических мероприятий.

За счет страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний работникам предприятия было выделено 1 307,8 тыс. руб. Из выделенной суммы с ФСС было выделено 9 путевок, для работников не ранее чем за пять лет до достижения ими возраста, дающего права на назначение страховой пенсии по старости, на сумму 441 тыс. руб., также были закуплены сварочные костюмы на сумму 211,8 тыс. руб.; проведена специальная оценка условий труда на сумму 194,3; и для выявления заболеваний, начальных форм профессиональных заболеваний, ранних признаков воздействия вредных и опасных производственных

факторов на состояние здоровья работников, медицинские обследования проведены на 332 работника в сумме 460,7 тыс руб.

Согласно специальной оценки условий труда работникам производится доплата к тарифной ставке, предоставляются дополнительные отпуска, осуществляется бесплатная выдача молока за работу во вредных условиях труда работникам предприятия.

Главная цель в создании безопасных условий труда – профилактическая работа по охране труда и промышленной безопасности.

В целях профилактики травматизма службой охраны труда за 2020 год выдано 67 предписания, в которых были предусмотрены 345 мероприятий, также проводились комплексные обследования на уровне III-й ступени контроля и были выданы 13 актов из 214 пунктов.

В целях профилактики нарушений требований правил охраны труда и промышленной безопасности в феврале и в марте месяце были проведены внеплановые инструктажи со всеми работниками СПП по программе проведения инструктажа рабочем месте и правил поведения на территории предприятия.

В связи со сложными погодно-климатическими условиями в июле были проведены внеплановые инструктажи с машинистами кран (операторами) по программе в объеме инструкции «Для крановщиков (машинистов) по безопасной эксплуатации подъемных сооружений

Для повышения уровня безопасности всем работникам предприятия своевременно выдается специальная одежды, специальная обувь и другие средства индивидуальной защиты, моющие средства, средства для защиты кожи при негативном влиянии окружающей среды в соответствии с установленными нормами по перечню профессий и должностей, согласно отраслевых норм на сумму 3 899 тыс.руб.

На предприятии проводится постоянное обучение и инструктирование работников по охране труда. За 2020 года вводный инструктаж прошли 450 человек, 502 работника прошли обучение по безопасным методам и приемам выполняемых работ с последующей проверкой знаний. Также проведено обучение и проверка знаний требований охраны труда 59 руководителям и специалистам.

Внеочередную проверку знаний требований охраны труда провели 7 работникам (начальники СПП, мастера).

К сожалению, нам не удалось избежать несчастных случаев на производстве. В июле месяце произошел тяжелый несчастный случай с машинистом формовочной машины ФЦ и ноябре месяце легкий несчастный случай с электросварщиком ручной сварки (временно переведенного формовщиком в Ф).

За 2020 год израсходовано 7 674,4 тыс. руб. на мероприятия по охране труда.

VIII Энергетическое хозяйство

Потребление энергоресурсов за 2020г. составило:

- электроэнергия 5 547,23 тыс. кВт.ч на сумму 21 914,38 тыс.руб.
- газ природный 2 234,76 тыс.м3 на сумму 12 229,07 тыс.руб.
- вода техническая 64,989 тыс.м3 на сумму 253,02 тыс.руб.
- вода х/п. 18,852 тыс.м3 (в т.ч. артезианская вода – 11,89 тыс.м3) на сумму 440,32 тыс.руб (с учетом водоотведения)

Доходы от оказания услуг сторонним организациям
по транспортировке сточных вод, хозяйственной и технической воды, водоотведению
поверхностных сточных вод составили:

№ п/п	Наименование услуг	2018г.	2019г.	2020г.
		тыс.руб	тыс.руб	тыс.руб
1	Транспортировка питьевой воды и сточных вод	71	101	111
2	Обеспечение технической водой	1 593	1 256	821
3	Водоотведение поверхностных сточных вод	715	662	477
ИТОГО		2 662	2 019	2 019

IX Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В 2020 году организацией операции по исправлению существенных ошибок прошлых лет в бухгалтерском учете не проводились.

X Информация о существенных событиях после отчетной даты.

В феврале 2020 года внесена запись в ЕГРЮЛ о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ, на основании заявления. Запись внесена в результате присоединения ООО «Керамзит – НК». На основании указанных данных в феврале 2020 года в бухгалтерском учете ООО «Камэнергостройпром» внесены записи по присоединенным активам и обязательствам.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

XI Информация о связанных сторонах

Предприятие входит в состав холдинговой компании и контролируется ТЭА «Ресурс Холдинг», находящимся в г. Набережные Челны РТ.

Участниками общества являются ООО «Континент ЛТД» с долей в уставном капитале - 99,93% и Мустафин Рушад Фандусович с долей в уставном капитале – 0,07%. Сделки с данной организацией в 2020 году не производились.

XII Анализ финансовой деятельности

Наименование показателя	Код	2020 год	2019 год
1	2	3	4
Выручка	2110	2 094 748	1 685 646
Себестоимость продаж	2120	(1 487 806)	(1 202 906)
Валовая прибыль (убыток)	2100	606 942	482 740
Коммерческие расходы	2210	(162 020)	(163 975)
Управленческие расходы	2220	(156 292)	(182 409)

Прибыль (убыток) от продаж	2200	288 630	136 356
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	1 582	1 390
Проценты к уплате	2330	(232)	(853)
Прочие доходы	2340	43 225	138 414
Прочие расходы	2350	(82 692)	(138 233)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	250 513	137 074
Налог на прибыль	2410	(55 143)	(31 312)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(58 901)	(27 706)
отложенный налог на прибыль	2412	3 758	(3 606)
Прочее	2460	(100)	(2 889)
Чистая прибыль (убыток)	2400	195 270	102 873
Рентабельность по валовой прибыли		29,0%	28,6%
Рентабельность продаж		13,8%	8,1%
Рентабельность по балансовой прибыли		11,9%	8,1%
Рентабельность по чистой прибыли		9,3%	6,1%
Рентабельность собственного капитала		41,4%	34,8%

Директор



А.М. Якупов