

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью Тульский электромеханический завод за 2020 год

1. Сведения об организации

Наименование полное	Общество с ограниченной ответственностью Тульский электромеханический завод
Наименование сокращенное	ООО ТЭМЗ
Дата и место регистрации	05 апреля 2005 г,г.Тула
ИНН	7107088113
Место нахождения постоянного Исполнительного органа,	
Юридический и фактический адрес	Тульская обл.,г.Тула,ул.Железнодорожная,дом 48,здание Административное
Сведения об образовании юридического лица	ОГРН 1057101145782
Правовое положение, порядок внесения изменений, реорганизации и ликвидации определяются Уставом общества, ГК РФ и прочими законами РФ	

2. Уставной капитал.

Уставной капитал согласно Устава составляет 10 000 рублей.

100% долей владеет физическое лицо-гражданин РФ Ядгаров Бахтиер Эламонович

Уставной капитал оплачен полностью

3. Основные виды деятельности.

- производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры кроме ремонта, производство высоковольтной сцепной арматуры для высоковольтных линий электропередач
- производство готовых металлических изделий из черных и цветных металлов для высоковольтных линий электропередач
- производство электрических полимерных изоляторов
- производство керамических электроизоляторов и изолирующей арматуры
- производство электрической арматуры

-оптовая торговля производственным электрическим оборудованием включая оборудование электросвязи

-сдача в аренду и субаренду нежилых помещений

-оказание транспортных услуг

-оказание услуг по обработке металлических изделий

4.Единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор действует от имени общества без доверенности в соответствии с Уставом.

5.Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету Общества разработана в соответствии с действующим законодательством, утверждена Генеральным директором Общества и призвана обеспечить единство методики организации учета, обеспечивает достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности, информации об имуществе, доходах, расходах и обязательствах Общества. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с законодательством и представляется в порядке и сроки установленные законодательством РФ.

6.Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций в иностранной валюте применяется официальный курс Центрального Банка России к рублю на дату совершения операции и на отчетную дату. Курсовые разницы, возникающие в течении года с активами, выраженными в иностранной валюте при их пересчете на отчетную дату относятся на счета учета прибылей и убытков и отражаются в составе прочих доходов-расходов.

7.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В отчетности финансовые вложения, дебиторская, кредиторская задолженности, включая задолженности по кредитам и займам относятся к краткосрочным если срок обращения или погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

8.Основные средства.

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком использования свыше 12 месяцев по остаточной стоимости(первоначальная стоимость минус износ).

Первоначальная стоимость включает в себя стоимость фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования. Амортизация не начисляется на земельные участки и по объектам полностью самортизированным но не списанным с баланса. Объекты стоимостью менее 100000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость в момент передачи в эксплуатацию.

Затраты на проведение текущего ремонта основных средств включаются в затраты по обычным видам деятельности исходя из использования ОС(производство, общепроизводственные и или общехозяйственные расходы).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

9. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения ко которым не определяется текущая рыночная стоимость отражаются в бухгалтерской отчетности по учетной балансовой стоимости.

Резерв под обесценивание финансовых вложений за 2020 год не создавался.

10. Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. Определение себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство и т.д. осуществляется по фактической себестоимости МПЗ по нормам списания на изготовление определенных изделий, продукции.

Реализация материалов отражается в бухгалтерском учете как прочие доходы, списание себестоимости материалов, реализованных в отчетном периоде, отражается как прочие расходы.

11. Уставной, добавочный и резервный капитал.

Уставной капитал отражен в Балансе в сумме, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал в 2020 году не создавался.

12. Займы и кредиты.

По состоянию на 31.12.2020 г Общество не имеет задолженности по кредитам.

В рамках прочих расчетов с персоналом отражены займы, выданные работникам Общества.

13. Налоги и налогообложение.

Общество применяет общую систему налогообложения и исчисляет и уплачивает следующие налоги:

НДС

В целях налогообложения для определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость применяется метод начисления:

Для отгруженной продукции, товаров, МПЗ и т. д. - датой начисления налога является дата отгрузки

Для авансовых платежей - дата поступления на расчетный счет (кассу) аванса

Общество ведет внешнеэкономическую деятельность, отгружает производимую продукцию на экспорт. Объем реализации по экспортным поставкам с налоговой ставкой НДС 0% включается на момент сбора полного комплекта документов, подтверждающих ставку 0% согласно НК РФ.

Налог на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Общество уплачивает ежеквартальные авансовые платежи по налогу на прибыль.

Расчеты по прочим налогам.

Общество также исчисляет и уплачивает :

транспортный налог

НДФЛ с доходов начисленных Обществом в пользу физических лиц как налоговый агент

НДС по ввозимым на территорию РФ товарам, продукции из стран Беларусь, Казахстан как налоговый агент по косвенным налогам

Страховые сборы от фонда заработной платы в фонды обязательного социального страхования, пенсионного страхования, медицинского страхования

Прочие налоги и сборы согласно НК РФ.

14.Пояснения к существенным статьям Баланса.

Основные средства

В 2020 году переоценки основных средств не осуществляли.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г остаток фин.вложений:

Пакет акций ЗАО Экофор Инн 7107053745 стоимостью 7300 т.руб

Депозитные счета 55000 т.руб

Резерв под обесценивание финансовых вложений за 2020 год не создавался.

Запасы.

В состав запасов по состоянию на 31.12.2020 г вошли

МПЗ(материалы) 31,8%

Товары (комплектующие) 28,5%

Готовая продукция 39,7%

Итого 100%

Дебиторская , кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность(строки 12301260,1520,1550 Баланса) отражены в суммах договоров с поставщиками, заказчиками и покупателями.

Дебиторская задолженность :

покупателей отражена в Балансе за минусом резерва по сомнительным долгам,

по расчетам с поставщиками в суммах выданных авансов

по расчетам с персоналом в суммах выданных займов и прочих расчетов

по расчетам с прочими дебиторами-кредиторами в суммах дебиторской задолженности

по прочим оборотным активам отражена сумма НДС начисленная с авансов покупателей

Кредиторская задолженность

Поставщикам в суммах согласно договоров с поставщиками

Покупателям в суммах полученных авансов

По налогам и сборам в суммах налогов и сборов срок уплаты которых еще не наступил

По расчетам с персоналом по оплате труда в сумме оплаты труда срок которой еще не наступил

По расчетам с подотчетными лицами

По расчетам с прочими дебиторами-кредиторами в суммах договоров

По прочим обязательствам в сумме НДС уплаченной в составе авансов выданных поставщикам

Денежные средства

Денежные средства по состоянию на 31.12.2020 г составили

В кассе	9 т.руб	0,01%
На расчетных счетах	16874 т.руб	16,44%
На валютных счетах	85751 т.руб	83,55%
Всего	102634 т.руб	100%

15.Аффилированные лица.

Единственный участник со 100% долей в уставном капитале Ядгаров Бахтиер Эламонович ИНН 710401689055

16.Результаты хозяйственной деятельности за 2020 год.

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2020 г составляет 125 чел

Выручка за 2020 год без НДС 1310339 т.руб с учетом внереализационных доходов

Предприятие является средним .

Рентабельность продаж за 2020 год 14,6%

Чистые активы за 2018 г=503909 т.руб

Чистые активы за 2019 г=544984 т.руб

Чистые активы за 2020 г=570926 т.руб

Рентабельность за 2020 год составила 16,68% против 14,87 за 2019 год

Основной вид деятельности 27.12 относится к отрасли обрабатыв. производства

Показатели	ТЭМЗ	среднеотраслевой
1.Коэффициент абсолютной ликвидности		
Отношение стр 1240 и 1250 к стр 1520	0,82	0,05
2.Коэффициент покрытия или текущей Ликвидности		
(отношение стр1200 к стр.1520 Баланса)	3,69	1,29
3.Коэффициент собственных и заемных Средств(отношение стр.1300 к сумме Стр.1400 и 1500 Баланса)	2,59	0,87
4.Коэффициент автономии(финансовой Зависимости)(отношение стр.1300 к строке 1600Баланса)	0,72	0,21
5.Рентабельность продаж	14,64	4,1
6.Рентабельность собств.капитала (отношение чистой прибыли к среднегодовой стоимости собств.капитала)	40,32	40,2
7.Налоговая нагрузка по налогам (производство готовых метал. изделий Кроме машин и оборудования)	8,2	7,1
8.Рентабельность активов	20,2%	
Чистые активы рассчитаны в соответствии с порядком оценки стоимости чистых активов, утвержденных Приказом Минфина России и ФКЦБ РФ от 29.03.2003 г № 10н/03-6/пз		
Структура актива Баланса по состоянию на 31.12.2020 г		
Внеоборотные активы	6,1%	
Запасы	26,3%	
Дебиторская задолженность	45,1%	
НДС по приобр.ценностям	1,2%	
Финансовые вложения	7,9%	
Денежные средства	13,0%	

Прочие активы 0,4%

Всего активы 100%

Структура пассивов Баланса по состоянию на 31.12.2020 г

Собственный капитал 72,1%

Краткосрочные обязательства 27,9%

Всего пассивов 100%

Показатели финансового положения и результатов деятельности ООО ТЭМЗ за 2020 год

-чистые активы превышают значительно уставной капитал, за 2020 год они увеличились

-коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2020 г имеет хорошее значение

-коэффициент быстрой промежуточной ликвидности соответствует нормативному значению

-коэффициент абсолютной ликвидности соответствует нормальному значению

-хорошая рентабельность активов

-абсолютная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств

-за 2020 год получена прибыль 188211 т.руб

-чистая прибыль за 2020 год составила 150569 т.руб

Генеральный директор



Мартыненко Ю.А.