

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ЗАО "ПК Автокомпонент Тольятти" за 2020 год.**

**1. Сведения об организации.**

Полное наименование организации	ЗАО "ПК Автокомпонент Тольятти "
Юридический и почтовый адрес	445043 г. Тольятти, улица Северная, дом 20.
Основной вид деятельности по ОКВЭД	29.32.3 Производство частей и принадлежностей для автотранспортных средств, не включенных в другие группировки
ИНН	6321255900
Форма собственности	16 частная собственность
Организационно-правовая форма	12267 Непубличные акционерные общества
Ед.измерения	Тыс.рублей
Среднесписочная численность, человек	568

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

**2. Основные показатели деятельности ЗАО "ПК Автокомпонент Тольятти".**

В 2020 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло выпуск принадлежностей для автомобилей.

Выпуск продукции в натуральном выражении составил 20 470 тыс.единиц готовой продукции и полуфабрикатов, в том числе в первом квартале - 5 517 тыс.единиц, во втором квартале – 2 752 тыс.единиц, в третьем квартале – 5 777 тыс.единиц, в четвертом квартале – 6 424 тыс. единиц. Общая стоимость произведенной продукции в 2020 году составила 2 901 959 тыс. рублей. На конец года остатки готовой продукции и полуфабрикатов составили 5 258 тыс. рублей.

Затраты на производство продукции в 2020 году. Тыс. руб.

Сырье, материалы, тара, упаковочные и прочие материалы	2 342 068
Транспортные расходы	24 871
Электроэнергия и коммунальные расходы	80 325
Расходы по браку	34 514
Оплата труда и страховые взносы	231 045
Амортизация и лизинг	152 318
Аренда оборудования	18 287
Охрана труда	3 052
Прочие	15 479
<b>Итого</b>	<b>2 901 959</b>

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации собственной продукции	2 159 504	99,8
Выручка от реализации товаров	4 009	0,2
<b>Итого</b>	<b>2 163 513</b>	<b>100</b>

Себестоимость проданных товаров и продукции за 2020 г.

Показатель	Себестоимость, тыс. руб.
Себестоимость продукции собственного производства и покупных товаров	1 950 392
Остаточная стоимость реализованных основных средств	111 205
Стоимость реализованного прочего имущества (материалов)	170 644
<b>Итого</b>	<b>2 232 241</b>

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списывались на счет 90.08 Управленческие расходы и составили в 2020 году 167 339 тыс. рублей.

Прочие доходы и расходы за 2020 год.

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Выручка от реализации основных средств	110 008	111 205
Выручка от реализации прочего имущества (материалы)	201 946	170 644
Услуги банка		245
Налог на имущество		629
Курсовые разницы	44	25
ТМЦ, выявленные в результате инвентаризации	12 526	
Претензии и штрафы за нарушение условий договора	29	2 126
Списание ДЗ и КЗ, с истекшим сроком давности	23 922	
Прочие доходы и расходы	166	3 754
<b>Итого:</b>	<b>348 641</b>	<b>288 628</b>

% к получению по договорам займа		
% к уплате по договору кредитования		37 381

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте – **отсутствует**.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях – составляет **69** тыс. рублей.

Официальный курс евро на **31.12.2020** – **90,6824**

Официальный курс доллара США на **31.12.2019** – **73,8757**

### **3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на **31.12.2020** г.**

#### **3.1. Стр. 1120 Результаты исследований и разработок**

В **2020** году:

- принято к учету НМА – 0 тыс.рублей;
- списано с учета НМА – 0 тыс.рублей;
- начислено амортизации по НМА – 8 465 тыс.рублей .

Стоимость Результатов исследований и разработок на конец отчетного периода составила 48 998 тыс. рублей, в том числе по проектам:

- Проект «Топливный бак» – 21 128 тыс. рублей;
- Проект «Топливный бак в сборе 3163 – 1101010-10» - 27 870 тыс.рублей.

Амортизация Результатов исследований и разработок на конец года составила – **36 004** тыс. рублей, в том числе по проектам:

- Проект «Топливный бак» – **18 643** тыс. рублей;
- Проект «Топливный бак в сборе 3163 – 1101010-10» - **17 361** тыс.рублей.

#### **3.2. Стр.1150 Основные средства**

Способ начисления амортизации – линейный.

Срок полезного использования устанавливается по наименьшей границе плюс один месяц, установленной по отношению к каждой амортизационной группе.

В **2020** году:

- принято к учету в качестве объектов ОС – **19 607** тыс.рублей;
- списано с учета объектов ОС – **416 243** тыс.рублей;
- начислено амортизации по объектам ОС – **144 565** тыс.рублей

Стоимость Основных средств на конец отчетного периода составила **756 149** тыс. рублей, в том числе:

- машины и оборудование – **739 335** тыс. рублей;
- транспортные средства – **4 888** тыс. рублей;
- производственный и хозяйственный инвентарь – **5 998** тыс.рублей;
- другие виды основных средств – **5 928** тыс. рублей.

Амортизация основных средств на конец года составила – **556 638** тыс. рублей, в том числе:

- машины и оборудование – **543 424** тыс. рублей;
- транспортные средства – **4 811** тыс. рублей;
- производственный и хозяйственный инвентарь – **4 538** тыс.рублей;
- другие виды основных средств – **3 865** тыс. рублей.

### **3.3. Стр. 1210 Запасы**

Способ оценки ТМЦ при списании – по средней себестоимости единицы.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

Стоимость Запасов на конец отчетного периода составила **118 887** тыс. рублей, в том числе:

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности – **87 076** тыс.рублей;
- Готовая продукция – **5 258** тыс.рублей;
- Затраты в незавершенном производстве – **25 727** тыс.рублей;
- Другие виды запасов – **826** тыс.рублей

### **3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

#### **3.4.1. Стр. 1230 Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на конец года составила – **17 172** тыс. руб. в том числе:

- авансы выданные **729** тыс. руб.
- покупатели и заказчики **15 790** тыс. руб.
- прочая **653** тыс.руб

#### **3.4.2. Стр. 1520 Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на конец года составила – **128 238** тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – **24 968** тыс.руб.
- расчеты по налогам и страх.взносам – **86 260** тыс.руб.
- авансы полученные – **0** тыс.руб.
- расчеты с сотрудниками – **8 447** тыс.руб.
- прочая КЗ – **8 563** тыс.руб.

### 3.5. Стр. 1310 Уставной капитал

Уставной капитал по состоянию на **31.12.2020г** – 10 тыс.рублей.

Уставной капитал состоит из 100 акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей.

Уставной капитал полностью оплачен.

### 3.6. Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

- На конец отчетного периода денежные средства на расчетном счете и в кассе организации – **5** тыс.рублей;

### 3.7. Стр.1220 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

- В состав стр. 1220 На конец отчетного периода входит сальдо по счету 19 в разрезе следующих субсчетов (рублей)

Субконто	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
19.01	606 940,25	
19.02	22 276,94	
19.03		
19.04		
19.09		
Итого	629 217,19	

### 3.8. Стр.1510 Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода составляют **181 524** тыс.руб., в том числе:

- сальдо по счету 66.01 «Краткосрочные кредиты» **181 391** тыс.руб.

- сальдо по счету 66.02 «% по краткосрочным кредитам» **133** тыс.руб.

В составе стр. 1510 отражен кредит ПАО Сбербанк России, договор кредитной линии №5400-395 от 28.09.2017 со сроком полного погашения 27.09.2021 года.

### 3.9. Стр.1540 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на конец отчетного периода составляют **3 911** тыс.руб., в том числе:

- Резерв на оплату отпуска **3 911** тыс.руб.

## 4. Расшифровка за балансовых счетов на **31.12.2020** г.

4.1. Стоимость Переданных в аренду основных средств, числящихся за балансом на конец года составила – **13 400** тыс.рублей.

4.2. Стоимость Полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом на конец года составила – 15 359 тыс.рублей.

4.3. Стоимость выданных обеспечений обязательств на конец года составила – 1 519 793 тыс.руб.

4.4. Стоимость полученных обеспечений обязательств на конец года составила – 2 932 606 тыс.руб.

## **5. Информация о связанных сторонах.**

1) ЗАО «УК Автокомпонент» - лицо, являющееся учредителем акционерного общества. Доля в уставном капитале 10 000 рублей.

а) Характер отношений: Заключен Договор на оказание услуг.

б) Виды операций:

- приобретено услуг в 2020г. на сумму 2 400 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

в) Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

- Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. рублей.

- Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. рублей

2) ООО «Завод Автокомпонент» - связанная сторона на основании ПБУ 11/2018 «Информация о связанных сторонах».

а) Характер отношений: Заключены Договоры купли - продажи.

б) Виды операций:

- приобретено товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 369 735 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

- реализовано товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 1 898 686 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.

в) Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

- Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.

3) ООО «МАЙММА Груп» - связанная сторона на основании ПБУ 11/2018 «Информация о связанных сторонах».

а) Характер отношений: Заключены Договоры купли – продажи, договоры на оказание услуг.

б) Виды операций:

- приобретено товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 19 684 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

- реализовано товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 2 267 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.

в) Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

- Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.

4) ЗАО «ПК Автокомпонент Нижний Новгород» - связанная сторона на основании ПБУ 11/2018 «Информация о связанных сторонах».

а) Характер отношений: Заключены Договоры купли – продажи, договоры на оказание услуг.

б) Виды операций:

- приобретено товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 1 496 797 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

- реализовано товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 992 180 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.

в) Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

- Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 11 094 тыс. руб.

5) ООО «ТД Автокомпонент» - связанная сторона на основании ПБУ 11/2018 «Информация о связанных сторонах».

а) Характер отношений: Заключены Договоры купли – продажи, договоры на оказание услуг.

б) Виды операций:

- приобретено товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 0 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

- реализовано товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 36 021 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.

в) Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

- Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 4 462 тыс. руб.

6) ООО «ТЗК Автокомпонент» - связанная сторона на основании ПБУ 11/2018 «Информация о связанных сторонах».

а) Характер отношений: Заключены Договоры купли – продажи.

б) Виды операций:

- приобретено товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 111 305 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

- реализовано товаров (работ, услуг) в 2020г. на сумму 0 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%.

в) Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям:

- Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность на 31.12.2020г. составляет 0 тыс. руб.

7) Выплаты основному управленческому персоналу составили:

2019 год – 3 745 тыс.руб.

2020 год – 3 692 тыс.руб.

#### **6. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах**

По состоянию на 31.12.2020г. размер отложенных налоговых активов – 32 797 тыс.рублей;

По состоянию на 31.12.2020г. размер отложенных налоговых обязательств – 1 112 тыс.рублей.

#### **7. Информация об ошибках**

В 2020 году была выявлена ошибка в расчете отложенных налоговых обязательств. Ошибка была признана существенной. Исправлена ретроспективно через счет 84. Данные за предыдущие периоды были скорректированы следующим образом:

Период	Строка баланса	Было	Стало
на 31.12.2019	1370	-4 527	13 928
	1420	19 911	1 456

#### **8. Информация об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств 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 стоимости.
- учёт выпуска готовой продукции в течение месяца осуществляется с использованием счета 40 «Выпуск продукции» и ведется по плановым ценам.
- общепроизводственные затраты в течение отчетного периода учитываются на отдельных статьях затрат в разрезе производственных подразделений и распределяются при расчете себестоимости также в разрезе подразделений и номенклатурных групп выпускаемой продукции.

#### **9. События после отчетной даты.**

Не существует никаких событий, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания бухгалтерской отчетности, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность организации, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности.



Управляющий директор

А.Г.Козлов

по доверенности от 21.05.2018г. № 163

26.03.2021г.