

Пояснительная записка к годовому отчету за 2021 год.

Наименование организации:	ООО «НПП «Радуга-15»
Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью
Юридический адрес и фактический адрес:	141983, Московская обл., г. Дубна, ул. Жуковского, д. 2а
Размер уставного капитала:	1 000 тыс.руб.
Среднегодовая численность работников:	18 человек
Состав учредителей:	АО «ГосМКБ «Радуга» - 100% Уставного капитала
Краткая характеристика деятельности организации:	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов. Производство наземных тренажеров для летного состава и их частей.
Сумма налогов, уплаченных организацией в отчетном году:	НДС – 1 107 тыс. руб. Страховые взносы – 4 348 тыс. руб.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется по общему режиму.

Выручка от реализации работ и услуг за 2021 год составила	75641 тыс. руб.
Себестоимость продаж в 2021 году составила	60874 тыс. руб.
в т.ч.:	
- сырье, материалы, услуги сторонних организаций, соисполнителей	39284 тыс. руб.
- заработная плата основных рабочих, исполнителей	7307 тыс. руб.
- страховые взносы основных рабочих, исполнителей	2297 тыс. руб.
- инструменты, оборудование	66 тыс. руб.
- заработная плата АУП до 2021 года	1973 тыс. руб.
- страховые взносы АУП до 2021 года	559 тыс. руб.
- заработная плата не АУП	3659 тыс. руб.
- страховые взносы не АУП	1139 тыс. руб.
- амортизация ОС	46 тыс. руб.
- аренда производственных помещений	3782 тыс. руб.
- услуги связи до 2021 года	46 тыс. руб.
- почтовые услуги, расходные материалы, канц. товары до 2021 года	118 тыс. руб.
- прочие расходы общепроизводственного назначения	598 тыс. руб.
Управленческие расходы в 2021 году составили:	6946 тыс. руб.
- амортизация ОС общехозяйственного назначения	24 тыс. руб.
- заработная плата АУП с 2021 года	4908 тыс. руб.
- страховые взносы АУП с 2021 года	1464 тыс. руб.
- канцелярские, почтовые расходы с 2021 года	64 тыс. руб.
- услуги связи с 2021 года	96 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций общехозяйственного назначения	168 тыс. руб.
- прочие расходы общехозяйственного назначения	222 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой:

К прямым расходам в бухгалтерском учете относятся:

- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, страхование по временной нетрудоспособности и в связи с материнством; медицинское страхование; страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с производством продукции;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Прямые расходы, которые нельзя отнести к конкретному виду продукции, распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного вида продукции (работ, услуг) распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих ежемесячно.

Управленческие расходы с 2021 года, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Прочие доходы в 2021 году составили	2 тыс. руб.
в т.ч.:	
- прочие доходы	2 тыс. руб.

Прочие расходы в 2021 году составили	6812 тыс. руб.
в т.ч.:	
- услуги банка	79 тыс. руб.
- взыскания убытков по решению суда	4348 тыс. руб.
- возмещение расходов по решению суда	245 тыс. руб.
- расходы за счет чистой прибыли по решению учредителя	254 тыс. руб.
- юридические услуги	39 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности	6 тыс. руб.
- проценты по кредиту	1817 тыс. руб.
- прочие расходы	24 тыс. руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса (Дебиторская и кредиторская задолженность).

Дебиторская задолженность (стр. 1230) на конец 2021 года составила	72851 тыс. руб.
в т.ч.:	
- авансы, выданные поставщикам	266 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками	71120 тыс. руб.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	205 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам	7 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1250 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами	3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520) на конец 2021 года составила	31670 тыс. руб.
в т.ч.:	
- задолженность перед поставщиками	9086 тыс. руб.
- авансы полученные	6667 тыс. руб.
- задолженность по НДС	157 тыс. руб.
- задолженность по НДС	7995 тыс. руб.
- задолженность по налогу на прибыль	847 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам	326 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате	688 тыс. руб.
- задолженность по подотчетным суммам	2 тыс. руб.
- задолженность перед учредителями	5552 тыс. руб.
- задолженность с разными дебиторами и кредиторами	350 тыс. руб.

Основные средства.

В соответствии с учетной политикой амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Сумма начисленной амортизации за 2021 год составила – 51 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало 2021 года составила – 108 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на конец 2021 года составила - 56 тыс. руб.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса (Запасы).

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. Фактическая стоимость приобретенных материалов отражается на счете 10 «Материалы». При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

Запасы на конец 2021 года составили	8867 тыс. руб.
в т.ч.:	
- материалов	510 тыс. руб.
- основное производство (незавершенное)	8357 тыс. руб.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция».

Прибыль до налогообложения за 2021 год	1011 тыс. руб.
Сумма налога на прибыль за 2021 год.	847 тыс. руб.
Штрафы, пени за нарушение налогового законодательства за 2021 г	2 тыс. руб..
Чистая прибыль за 2021 год	162 тыс. руб.

Главный бухгалтер



Пахарева М.Н.