

Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету АО «НПП «Морская техника»
за 2021 год.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

АО «НПП «Морская техника» ОГРН 1027739487016 зарегистрировано по адресу: Москва, ул. Поречная д. 31 корп.1. Организация имеет филиал в г. Санкт-Петербурге

Основным видами деятельности являются:
научные исследования и опытно-конструкторские разработки,
поставка водо-запорной арматуры.

Среднегодовая численность работников за 2021 год - 35 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 33 человек.

Уставной капитал АО «НПП «Морская техника» составляет 75 тыс. руб., который разделен на 1000 акций, номинальной стоимостью 75 рублей каждая.

Акционерами общества являются физические лица, на дату составления отчетности Уставной капитал оплачен полностью.

Генеральным директором АО «НПП «Морская техника» является – Потокин Юрий Николаевич.

Главным бухгалтером – Грубова Надежда Николаевна.

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения в учетной политике, способные оказать существенное влияние на финансовые результаты ее деятельности, ретроспективно.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ

Стоимость материально-производственных запасов на отчетную дату составила – 251261 тыс. руб. Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей на отчетную дату не сформирован ввиду отсутствия обесценения материально-производственных ценностей.

Сумма дебиторской задолженности составила –70301 тыс. руб.

Финансовых вложений организация не имела и не пользовалась заемными средствами.

В соответствии с положениями Учетной политики предприятия амортизация по НМА и ОС начисляется линейным способом. Лимит отнесения предметов к основным средствам составил более 100 000 руб. за единицу. На отчетную дату на балансе предприятия числятся объекты основных средств на сумму –4256 тыс. руб., объекты НМА –277 тыс. руб. Срок полезного использования НМА установлены исходя из сроков действия патентов. НМА с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имелось.

Материально-производственные запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы. Изменение способов оценки в отчетном периоде не осуществлялось.

Начиная с 2011года, предприятие перестало учитывать в составе расходов будущих периодов расходы на получение лицензий и разовых платежей по договорам страхования. Но поскольку это изменение учетной политики не оказало и не способно оказать существенное влияние на финансовые результаты деятельности предприятия, последствия такого изменения в бухгалтерской отчетности ретроспективно не отражены.

В бухгалтерском учете выручка от реализации товаров, работ и услуг признается вне зависимости от фактического времени поступления денежных средств от покупателей (заказчиков).

Предприятием за 2021 год получен валовый доход от обычных видов деятельности в сумме 232759 тыс. руб. Согласно условиям договоров предусмотрена поэтапная сдача выполненных работ по долгосрочным договорам.

Коммерческие расходы за отчетный период списываются в бухгалтерском учете в полной сумме в дебет счета 90 «Продажи».

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

доходы от реализации прочего амортизируемого имущества,
доходы при начислении процентов от размещения денежных средств на депозите,
курсовая разница, полученная в результате изменения курса валют.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

стоимость имущества, доходы от реализации которого отражены в составе прочих доходов,
расходы на оплату услуг банка,
курсовая разница на остаток валюты на счете в банке,
налог на имущество,
расходы, не учитываемые при формировании налогооблагаемой базы
материальная помощь,
штрафы ГИБДД,
питание и дополнительный сервис при проезде в командировку, НДС по материалам, услугам, бензину

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто.

Предприятие применяет положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета составил – (1385) тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составил – (277) тыс. руб.

Доходы, признанные в бухгалтерском учете и не признаваемые в целях налогообложения, сформировали постоянную налоговую разницу и привели к возникновению постоянного налогового обязательства (ПНО) в сумме – 351 тыс. руб.

Налог на прибыль (НУ) составил – 74 тыс. руб. Поскольку в налоговом учете получена прибыль, то она уменьшена на сумму убытков предыдущего года, но не более чем на 50% от полученной прибыли текущего налогового периода. В результате текущий налог на прибыль составил – 37 тыс. руб.

Погашен отложенный налоговый актив – 37 тыс. руб.

Чистая прибыль(убыток) за 2021 год составила – (1459) тыс. руб.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Ю.Н.Потокин

Н.Н.Грубова