

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ремонтно-механическое предприятие»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД**

г. Сатка

2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

Наименование разделов	страница
Раздел I. Сведения об обществе	3
1.1. Общая часть	3
1.2. Производственные показатели	4
1.3. Основные элементы учетной политики	6
1.4. Годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств	9
Раздел II. Пояснения к статьям бухгалтерской отчетности	10
2.1. Запасы (строка 1210 баланса)	11
2.2. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)	11
2.3. Денежные средства (строка 1250 баланса)	12
2.4. Уставный капитал (строка 1310 баланса)	12
2.5. Нераспределенная прибыль прошлых лет (строка 1370 баланса)	12
2.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 баланса)	12
3. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках	13
4. Отчет о движении денежных средств	15
5. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)	15
6. ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок»	16

Раздел I. Сведения об обществе

1.1. Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-механическое предприятие» создано на основании протокола № 001/РМП от 04.04.2011 г.

Учредителями общества являются:

1. Цепилов Андрей Евгеньевич – размер доли 50 %
2. Урмашов Леонид Владимирович – размер доли 30%
3. Надин Николай Сергеевич – размер доли 20 %

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Списочная численность работающих на конец 2020 года составляет 386 человек.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 379 человек

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-механическое предприятие»

Сокращенное – ООО «РМП»

Форма собственности – частная.

Правовой статус – общество с ограниченной возможностью.

Юридический адрес – Россия, Челябинская область, г.Сатка, ул.50 лет ВЛКСМ,1-В.

Фактический (почтовый) адрес- 456910, Челябинская область, г.Сатка, ул. 50 лет ВЛКСМ,1-В.

Адрес электронной почты: info@rmp74.ru

Свидетельство серии 74 № 005692134 о постановке на учет в налоговом органе юридического лица выдано Межрайонной инспекцией ФНС №8 по Челябинской области

Уведомление о регистрации в территориальном органе Фонда социального страхования РФ в качестве страхователя. Регистрационный номер 743700249774051 от 15.04.2011г.

Уведомление о регистрации юридического лица в Пенсионном фонде РФ по месту нахождения на территории РФ.

Регистрационный номер 084-044-054558 от 18.04.2011г.

ОРГН № 1117417000337 от 14.04.2011г.

Идентификационный номер налогоплательщика 7417020838, КПП 745701001.

Коды статистики присвоены территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Челябинской области 31.05.2011 №11/11-3195:

ОКФС-16

ОКОПФ-12300

ОКОГУ-49014

ОКПО-91312219

ОКТМО-75649101

ОКВЭД-28.1–основной.

Основная цель общества - получение прибыли.

Основными видами деятельности ООО «РМП» являются:

- подразделение по предоставлению услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию и перемотке электродвигателей, генераторов и трансформаторов (ЭРЦ);
- подразделения по предоставлению услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и обработке метал..изделий с использованием основных технологических процессов (РМЦ)

Подразделения действуют на основании положений, утвержденных генеральным директором Общества. Руководители подразделений назначаются генеральным директором Общества и осуществляют деятельность на основании выданной им доверенности. Отношения внутри Общества между дирекцией и подразделениями строятся на основе административного подчинения.

Руководитель экономического общества, ответственный за организацию бухгалтерского учета и достоверность отчетности, генеральный директор – Урмашов Леонид Владимирович.

Лицо, ответственное за методологию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности, главный бухгалтер – Шафеева Наталья Анатольевна.

Банковские счета по состоянию на 31.12.2020г.

№ стр.	№ счета	Категория счета	Полное наименование банка	БИК	ИНН/КПП	Дата открытия счета
1.	40702810572150068420	расчетный	ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОСБ N 8597	047501602	7707083893/745302002	30.05.2011
2.	40702810307600004081	расчетный	Саткинский филиал ПАО Челиндбанк	047501711	7453002182/741702001	28.12.2017

Общество имеет свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-030-74-1018-74-230616. Начало действия с 23.06.2016 г. без ограничения срока и территории его действия.

Внутренние документы, регламентирующие управление в ООО «РМП»:

1. Устав ООО «РМП»;

В соответствии с Уставом Общества ст. 5.5.1 исполнительным органом управления Общества является: Генеральный директор Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

1.2 Производственные показатели

ОСНОВНЫЕ ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ РАБОТЫ.

Основным заказчиком товаров (работ, услуг) является ПАО «Комбинат Магnezит». Продажа товаров (работ, услуг) осуществляется на основании заказов, полученных от подразделений цехов комбината, а также предприятия г. Сатка и Саткинского района, предприятий Челябинской области, предприятий за пределами Челябинской области.

ПОКАЗАТЕЛИ	Единицы измерен.	2020 факт
Услуга РМЦ	тыс. руб.	113569
Услуга ЭРЦ	тыс. руб.	125491,6
Продажа продукции РМЦ	тыс. руб.	152931
Продажа продукции ЭРЦ	тыс. руб.	18580,5
Услуг а автотранспорта	тыс. руб.	2,4
Итого реализовано услуг, готовой продукции	тыс. руб.	410574,5
Прибыль до налогообложения	тыс. руб.	17052
Чистая прибыль	тыс. руб.	13060
Рентабельность продаж	%	4,55
Среднесписочная численность ПП	чел.	379
Фонд оплаты труда ПП,	тыс. руб.	124254
Доля ФОТ в с/стоимости	%	31,70
Среднемесячная зарплата ПП	руб.	27321
Производительность труда	руб.	108331

3. Кадры, труд и заработная плата

Средний возраст работников предприятия в 2020 году составляет 43 года.

	31.12.2020		31.12.2020
<i>Списочная численность работников ООО, чел.</i>	386	<i>Средний возраст работников, лет</i>	43
<i>в т. ч. руководители</i>	39	<i>в том числе:</i>	
<i>специалисты</i>	35	<i>Руководители</i>	43
<i>служащие</i>	0	<i>Специалисты</i>	42
<i>рабочие</i>	312	<i>Служащие</i>	0
		<i>Рабочие</i>	44

Возрастная структура предприятия характеризуется долей лиц соответствующих возрастов в его общей численности.

31.12.2020	Чел.	%
<i>18-30 лет</i>	48	12,4
<i>31-40 лет</i>	108	28,0
<i>41-50 лет</i>	120	31,1
<i>51-60 лет</i>	84	21,8
<i>Свыше 60</i>	26	6,7
ИТОГО	386	100

Движение рабочей силы за 2020 год

	31.12.2020		31.12.2020
<i>Принято, чел.</i>	64	<i>Уволено, чел.</i>	79
<i>В том числе: РСиС</i>	12	<i>В том числе РСиС</i>	9

Структура предприятия по полу:

	31.12.2020
<i>Мужчины</i>	227
<i>Женщины</i>	159

Образование

	31.12.2020	
	Чел.	%
Высшее	70	18,1
Среднее профессиональное	84	21,8
Начальное профессиональное	143	37,0
Среднее	58	15
Неполное среднее	28	7,3
Начальное	3	0,8

1.3 Основные элементы учетной политики.

Учетная политика ООО «РМП» разработана в соответствии с требованиями бухгалтерского, налогового и гражданского законодательства Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные ФЗ от 21 ноября 1996 г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность представляется пользователям в электронном виде.

- Общество применяет рекомендованные Министерством финансов РФ (приказ №67н от 22.07.2003г.) типовые образцы форм бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией Общества, которую возглавляет Главный бухгалтер.

Способы ведения бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялись в соответствии с Учетной политикой ООО «РМП», утвержденной приказом генерального директора от 11.01.2020г. № 1 «Об учетной политике ООО «РМП» для целей бухгалтерского учета на 2020г.»

Исчисление налогов в бюджет и внебюджетные фонды в 2020г, осуществлялось в соответствии с НК РФ и учетной политикой ООО «РМП», утвержденной приказом генерального директора от 11.01.2020г. № 2 «Об учетной политике ООО «РМП» для целей налогового учета на 2020г.»

Бухгалтерский учет ведется с применением специализированных компьютерных программ SAP R/3 «Система управления ресурсами», «Амба – учет расчетов с персоналом по оплате труда».

Правила и порядок организации документооборота, график документооборота, технология обработки первичных учетных документов регламентируются внутренними положениями.

В течение отчетного периода учет хозяйственных операций осуществлялся в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом «Об учетной политике ООО «РМП» для целей бухгалтерского учета на 2020г.».

Оценка имущества и обязательств ведется в рублях и копейках.

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых общество вело свою деятельность, признаются существенными и отражаются в бухгалтерском учете, если стоимость оценки их превышает 5% валюты баланса на отчетную дату.

Основные элементы учетной политики

Элемент учетной политики	Вариант учета	Основание (нормативный документ)
Организационно-технический раздел		
Организация ведения бухгалтерского учета	бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером	п.ст.6 закона о бухучете
Форма бухгалтерского учета	автоматизированная	ст. 10 закона о бухучете
Формы первичных учетных документов	- типовые формы бланков, утвержденные в альбомах форм; - разработанные самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют	ст.9 закона о бухучете
Оценка имущества и обязательств	- в рублях и копейках	п.25 положения №34н
Способ представления бухгалтерской отчетности пользователям	- в электронном виде	п.6 ст.13 закона о бухучете
Формы бухгалтерской отчетности	рекомендованные типовые образцы форм	приказ № 67н
Рабочий план счетов	единый рабочий план счетов, обязательный к применению всеми работниками бухгалтерской службой Общества	п.2 ст.6 Закона о бухучете
Способы ведения бухгалтерского учета		
Нематериальные активы		
Способ начисления амортизации	линейный	п.15 ПБУ14/2000

Способ погашения стоимости НМА	путем накопления сумм амортизации на отдельном счете 05	п.21 ПБУ 14/2000
Основные средства		
Установление лимита для списания ОС на затраты по мере отпуска в производство	40 000 рублей	п.5 ПБУ 6/01
Переоценка ОС	не производится	п.15 ПБУ 6/01
Срок полезного использования объектов ОС	устанавливается с учетом Классификации ОС по ПП №1 от 01.01.2002	п.20 ПБУ 6/01
Способ начисления амортизации по ОС	линейный	п.18 ПБУ 6/01
Порядок учета и финансирования расходов на ремонт ОС	фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода	п.67,69 Методических указаний по ОС
Пообъектный учет	с использованием инвентарных карточек в электронном виде	п.12 Методических указаний по ОС
Материально-производственные запасы		
Выбор единицы учета материалов и готовой продукции	партия	п.3 ПБУ 5/01
Оценка приобретаемых материалов	по учетной цене, с применением счетов 15 и 16	инструкция к Плану счетов, п. 85 Методических указаний по МПЗ
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	по способу ФИФО п.16 ПБУ5/01	п.16 ПБУ5/01
Создание резерва под снижение стоимости МПЗ	не создается	П.20 Методических указаний по МПЗ
Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства	с использованием счета 21	План счетов
Способ оценки возвратных отходов	по плановым переменным затратам, по цене возможного использования или возможной реализации	Методические указания по МПЗ
Оценка готовой продукции	по фактическим переменным производственным затратам, без учета коммерческих и общехозяйственных расходов	п.204-207 Методических указаний по МПЗ
Оценка отгруженной продукции (сданных работ и услуг)	по фактической производственной себестоимости	п.61 положения 34н
Учет затрат		
Формирование расходов по обычным видам деятельности	на счетах 20-33	План счетов
Способ признания коммерческих расходов на продажу (счет 44)	полностью включается в себестоимость продукции, работ и услуг, реализованных в отчетном периоде (списывается в дебет счета 90 полностью)	п.9 ПБУ 10/99
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	списывается полностью в дебет счета 90	п.9 ПБУ 10/99
способ распределения постоянных затрат	Постоянные затраты формируются в отдельные «котлы». Распределение «котлов» постоянных затрат осуществляется по видам деятельности. Постоянные производственные затраты отчетного периода (прямые и косвенные) относятся к реализованной продукции (работам, услугам) пропорционально доле маржинального дохода от каждого объекта калькулирования в общей сумме маржинального дохода. На объекты калькулирования, имеющие отрицательный маржинальный доход, постоянные затраты не распределяются.	План счетов (счет 20-29)
способ распределения переменных затрат	Переменные прямые затраты непосредственно включаются в	План счетов (счет 20-29)

	себестоимость объектов калькулирования. Косвенные переменные затраты на производство продукции распределяются между себестоимостью объектов калькулирования пропорционально объему производства (работ, услуг) в натуральном выражении.	
Способы списания расходов будущих периодов	равномерно в течение определенного периода	п.65 Положения №34н
Перечень создаваемых резервов: - предстоящих расходов; - на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет; - на предстоящую оплату отпусков - по сомнительным долгам	не создается не создается создается не создается	П.72 положения № 34н
Финансовые вложения		
Единица учета финансовых вложений	однородная совокупность	п.5 ПБУ 19/02
Признание иных затрат по приобретению, помимо конкретной цены (в случае несущественности сумм)	в составе фактической цены	п.11 ПБУ 19/02
Оценка не котируемых финансовых вложений при их выбытии	по первоначальной стоимости каждой единицы	п.26 ПБУ 19/02
Периодичность переоценки котируемых вложений по текущей рыночной цене	ежеквартально	п.20 ПБУ 19/02
Некотируемые долговые ценные бумаги	не переоцениваются	п.22 ПБУ 19/02
Доходы		
Признание доходов	по методу начисления	п.12 ПБУ 9/99
Кредиты и займы		
Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	производится	п.6 ПБУ 15/01
Отражение процентов, дисконта по выданным векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам	в составе прочих расходов	п.17 и 18 ПБУ 15/01
Метод включения дополнительных затрат по займам и кредитам	единовременное отнесение в состав прочих расходов	п.20 ПБУ 15/01

1.4 Годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

В соответствии со статьей 12 ФЗ «О бухгалтерском учете» определено проведение годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности.

Проведение годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств регламентировано приказом № 332 от 04.09.2020 года «О проведении годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств 2020г».

Годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась с 1 октября по 31 декабря 2020 года.

Для проведения инвентаризации основных средств, материально-производственных запасов (МПЗ) в цехах были созданы рабочие инвентаризационные комиссии.

При проведении инвентаризации МПЗ применены следующие методы:

- Просчет (штучные ценности).
- Взвешивание (ценности, учитываемые в единицах веса).

По результатам инвентаризации составлены инвентаризационные описи, сличительные ведомости, протоколы рассмотрения результатов инвентаризации.

Результаты инвентаризации рассмотрены на заседаниях комиссии и отражены в годовом бухгалтерском учете.

1. Основные средства

1.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года проведена инвентаризация основных средств:

1.2. Отклонения фактического наличия от учетных данных не выявлены.

2. Товарно-материальные ценности.

2.1. Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года

2.2. Отклонения фактического наличия от учетных данных выявлены: излишки оприходованы на склад в сумме 64975,01 руб.

3. Незавершенное производство.

3.1. Инвентаризация незавершенного производства проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года в цехах: ЭРЦ, РМЦ-1,2.

3.2. Отклонений фактического наличия от учетных данных не выявлено.

4. Денежные средства, денежные документы.

4.1. Инвентаризация денежных средств, денежных документов проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года главной кассе.

4.2. Отклонений фактического наличия от учетных данных не выявлено.

5. Расчетные счета.

5.1. Инвентаризация расчетных счетов проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

5.2. Остатки по расчетным счетам подтверждены выписками банков.

6. Расчеты.

6.1. Инвентаризация расчетов проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года с бюджетом, покупателями, поставщиками, подотчетными лицами, работниками, депонентами, прочими дебиторами и кредиторами.

6.2. Отклонений между данными бухгалтерского учета и подтверждениями других организаций не выявлено.

Раздел II. Пояснения к показателям форм бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс ООО «РМП» на 31.12.2020 г.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	14563	14808	16274
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	14563	14808	16274
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	120627	108692	94930
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	747	-	-
Дебиторская задолженность	1230	74811	65356	56063
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	812	2125	659
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого по разделу II	1200	196997	176173	151652
БАЛАНС	1600	211560	190981	167926

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28416	31212	20611
Итого по разделу III	1300	28426	31222	20621
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	347	153	218
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	347	153	218
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	2033	-	-

Кредиторская задолженность	1520	180754	159606	147087
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	182787	159606	147087
БАЛАНС	1700	211560	190981	167926

2.1. Запасы (строка 1210 баланса).

По строке 1210 баланса отражается стоимость всех запасов и затрат предприятия (материалов, готовой продукции, незавершенного производства). Структура запасов представлена таблицей.

Наименование запаса	Запасы, тыс. руб.	
	2020 год	%
Сырьё и материалы	100567	83,37
Затраты в незавершенном производстве	19045	15,79
Готовая продукция и товары для переработки	1015	0,84
Итого запасов:	120627	100

Наибольшую долю в запасах составляют «Сырьё и материалы» (83,37%).

Сырьё и материалы.

В данной строке баланса отражается стоимость сырья, материалов, комплектующих и запасных частей, топлива, тары, прочих запасов, а также основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу. Покупные материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по учетным ценам. Единицей бухгалтерского учета материалов считается партия. Отпуск материалов в производство и ином выбытии осуществлялось по методу ФИФО. Оценка материалов находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних партий материалов, а в себестоимости проданных товаров, продукции, услуг учитывается себестоимость партий, более ранних по времени приобретения. Материалы собственного производства, возвратные отходы оцениваются по фактическим переменным затратам.

Материальных ценностей, переданных в залог и находящихся в пути по состоянию на 31.12.2020 - нет. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

2.2. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230 баланса).

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в балансе с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Структура дебиторской задолженности

Наименование	Всего задолженности	% от общей суммы ДЗ
Покупатели и заказчики	69383	92,74
Авансы выданные	4980	6,66
Прочие	448	0,6
Итого строка 1230	74811	100

2.3. Денежные средства (строка 1250 баланса).

Замороженных (заблокированных, арестованных) банковских счетов нет.

На 31.12.2020г. денежные средства составляют 812 тыс. рублей., в т.ч. в кассе общества – 47 тыс. руб., на расчетном счете - 765 тыс. руб.

Основной приток и отток денежных средств в разрезе видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой) прописан в разделе 4 «Отчет о движении денежных средств» пояснительной записки.

2.4. Уставной капитал (строка 1310 баланса).

Уставной капитал составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставной капитал Общества полностью оплачен.

2.5. Нераспределенная прибыль (строка 1370 баланса).

На 31.12.2020 год по результатам деятельности ООО получена чистая прибыль в размере 13060 тыс. рублей.

2.6. Кредиторская задолженность (статья 1520 баланса).

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2020г составила 180754 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности

Наименование	Всего задолженности	% от общей суммы ДЗ
Поставщики и подрядчики	151784	83,97
Задолженность перед персоналом	7251	4,01
Задолженность по налогам и сборам	19543	10,81
Прочие	2176	1,21
Итого строка 1520	180754	100

Задолженность является текущей.

3. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.

Отчет о прибылях и убытках за 2020 год.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка	2110	410575	451477
Себестоимость продаж	2120	(358777)	(376204)
Валовая прибыль (убыток)	2100	51798	75273
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(33135)	(34753)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	18663	40520
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	61	10
Проценты к уплате	2330	(162)	(130)
Прочие доходы	2340	8114	5461
Прочие расходы	2350	(9624)	(7637)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17052	38224
Текущий налог на прибыль	2410	(3797)	(8585)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		878
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		64
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(195)	-
Прочее	2460		(12)
Чистая прибыль (убыток)	2400	13060	29691

Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	13060	29691
СПРАВОЧНО			
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Чистая прибыль отчетного периода.

В Отчете о прибылях и убытках за 2020 год показатель "Чистая прибыль отчетного периода" рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения, сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям "Отложенные налоговые активы", "Отложенные налоговые обязательства" и "Текущий налог на прибыль".

Прибыль до налогообложения- 17052 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль- 3797 тыс.руб.

Чистая прибыль- 13060 тыс. руб.

Чистые активы.

Чистые активы - это балансовая стоимость имущества общества, уменьшенная на сумму его обязательств. Стоимость чистых активов - важнейший показатель, характеризующий экономическое состояние любого хозяйственного общества. Значительная по размерам стоимость чистых активов, в частности, в сопоставлении с общей стоимостью имущества общества, с балансовой стоимостью его активов во многом

характеризует финансовую устойчивость общества и оказывает существенное влияние на его взаимоотношения с кредиторами.

Величина чистых активов отражается на начало и конец отчетного периода в справке к форме №3 "Отчет об изменениях капитала"

Стоимость чистых активов рассчитана по правилам, которые установлены в совместном приказе Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 г. N 10н/03-6/ФЗ.

наименование показателя	код строки	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4
I.Активы			
1.Нематериальные активы	1110	0	0
2.Основные средства	1130	14808	14563
3.Незавершенное строительство	1170	0	0
4.Доходные вложения в материальные ценности	1140	0	0
5.Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1150 и 1240	0	0
6. Прочие внеоборотные активы	1160	0	0
7. Запасы	1210	108692	120627
8.Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0
9.Дебиторская задолженность	1230	65356	74811
10.Денежные средства	1250	2125	812
11.Прочие оборотные активы	1260	0	0
12.Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)	1600	190981	210813
II. Пассив			
13.Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	0	0
14. Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	0
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510		
16.Кредиторская задолженность	1520	159606	182787
17.Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1520	0	0
18. Резервы предстоящих расходов	1430 и 1540	0	0
19. Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		159606	182787
21. Стоимость чистых активов общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр.12), минус итога пассивы)		31375	28026

В абсолютном значении стоимость чистых активов на конец отчетного периода составила 28026 тыс. рублей, что значительно превышает величину Уставного капитала, зарегистрированного в учредительных документах в размере 10 тыс. рублей и свидетельствует об эффективном ведении финансово-хозяйственной деятельности, обеспечении исполнения требований кредиторов имуществом Общества.

4. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств соответствует форме, установленной приказом № 67Н и содержит числовые показатели, предусмотренные ПБУ 4/99. Показатели за прошлый год сопоставимы с показателями за отчетный год.

Показатели формы определены на основании аналитических данных по счетам 50 «Касса», 51 «Расчетный счет», 55 «Депозитный счет».

Денежные потоки по текущей деятельности сформированы в результате основной деятельности. Денежных потоков по инвестиционной деятельности нет.

Денежные потоки по финансовой деятельности сформированы в результате поступлений взносов учредителей в Уставный капитал общества.

Структура «притока» и «оттока» по видам деятельности представлена в таблице.

Остаток денежных средств на начало периода составляет 2125 тыс. руб.							
Поступление денежных средств за период 453652 тыс. руб.							
По текущей деятельности		По инвестиционной деятельности		По финансовой деятельности		Совокупный денежный приток за период	
сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
435736	89,25	0	0,00	17916	10,75	453652	100

Направление денежных средств за период 454965 тыс. руб.							
По текущей деятельности		По инвестиционной деятельности		По финансовой деятельности		Совокупный денежный отток за период	
сумма	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
438917	89,20	0	0	16048	10,8	454965	100

Остаток денежных средств на конец периода составляет **812 тыс. руб.**

5. События после отчетной даты (ПБУ 7/98).

Перечень фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты оценен по следующим критериям:

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
1	Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	отсутствует
2	Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	отсутствует
5	Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	отсутствует
6	Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом «Доход по стоимости работ по мере их готовности», был не обоснован	отсутствует
8	Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	отсутствует
9	иное	отсутствует

6. ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок».

Учетной политикой на 2020г. предусмотрено: «Существенной считается и отражается в бухгалтерском учете ошибка, если стоимость ошибки превышает 5% валюты баланса на отчетную дату. За 2020 год в бухгалтерской отчетности существенные ошибки выявлены не были.

Генеральный директор



Л.В.Урмашов

Главный бухгалтер



Н.А.Шафеева