

Акционерное общество «ТехноПортал»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – АО «ТП».

1.2. Юридический адрес – 440028, Пензенская обл, Пенза г, Германа Титова ул, дом № 9А.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.07.2015 г. ОГРН 1155835002872

ИНН 5835113067 КПП 583501001

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 3 человека:

Единоличный исполнительный орган общества - Генеральный директор - Заботонов Павел Сергеевич.

1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД 2 - «Обработка металлических изделий механическая» (ОКВЭД 25.62).

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. и состоит из 100 акций номиналом 10 000 руб. каждая. Устав полностью оплачен. Единственным акционерами общества является:

– Кочетков Олег Александрович с долей 100 процентов;

Изменений в уставном капитале в 2020 году не происходило.

1.7. Держатель реестра акционеров - Акционерное общество "РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО "СТАТУС".

1.8. На конец отчетного периода проведена годовая инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
<i>Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности</i>	<i>31.12.2020г.</i>	Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует
<i>Инвентаризация готовой продукции на складе</i>	<i>30.12.2020г.</i>	Расхождений с данными учета нет

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций», и прочими действующими положениями, методиками и инструкциями. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было, Утверждена приказом генерального директора от 29.12.2017г.

Существенных отклонений от правил ведения учета в 2020 году не возникало.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, под которой понимается фактические затраты организации на их приобретение, сооружение и изготовление и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением возмещаемых налогов (НДС и иных).

Стоимость основных средств погашается линейным способом.

Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением.

При начислении амортизации основных средств предприятие не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Земельные участки не подлежат амортизации, порядок признания расходов на их приобретение применяется в соответствии с бухгалтерским и налоговым учетом.

Определение срока полезного использования основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды и утверждается приказом директора филиалов на основе акта комиссии при вводе объекта в эксплуатацию.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат для инвестора на их приобретение, за исключением возмещаемых налогов. Аналитический учет финансовых вложений ведется по организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Оценка финансовых вложений при их выбытии осуществляется по их первоначальной стоимости.

Резервы под обесценение ценных бумаг не создаются.

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется на счете 10 «Материалы» по их фактической себестоимости исходя из затрат на их приобретение, за исключением НДС и возмещаемых налогов. Транспортные расходы учитываются в себестоимости материалов.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет затрат на производство ведется с подразделением на прямые, собираемые на счете 20 «Основное производство» и косвенные, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы»,

Общехозяйственные расходы, накапливаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Оценка сданных работ и оказанных услуг в учете отражается по фактической полной себестоимости, включающей затраты, связанные с продажей.

Выручка от реализации работ, услуг, продукции определяется по мере отгрузки.

Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации по итогам отчетного года, осуществляется в соответствии с Уставом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действующего по 31.12.2020 года включительно.

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности - тысяча рублей.

3. Результаты деятельности

Деятельность Общества осуществлялась в течении всего 2019 года и была направлена на получение доходов в отчетном и будущих периодах.

В отчетном периоде обществом получена прибыль в размере 854 тысяч рублей. Прибыль, приходящаяся на 1 акцию составила – 8540 руб.

Выручка от реализации основного вида деятельности составила – 4 991 тыс. руб.

Расходы по основному виду деятельности – 2 609 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 1233 тыс. руб., основная доля затрат приходится на оплату труда сотрудников с отчислениями – 2415 тыс. руб. и материальные затраты – 2248 тыс.руб.

Прочие доходы составили – 630 тыс. руб., в т.ч. доходы от реализации ОС – 409 тыс.руб., доходы от реализации материалов – 221 тыс.руб.

Прочие расходы составили – 697 тыс. руб., в т.ч. остаточная стоимость реализованного ОС – 396 тыс. руб., расходы на услуги банков – 36 тыс.руб., себестоимость реализованных материалов – 216 тыс.руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. АО «ТехноПортал» не принадлежит к группе компаний.

4.3. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами). Связанной стороной является учредитель АО «ТехноПортал» Кочетков Олег Александрович в отношении ООО

«СтанкоМашСтрой», где Кочетков О.А. генеральный директор и учредитель общества, а также в ООО «Станкомашстрой-Гарант», где Кочетков О.А. – учредитель общества.

Операции, проводимые в 2020 году со связанными сторонами:

1. ООО «Станкомашстрой-Гарант» - аренда офисного помещения 43 тыс. руб.
2. ООО «СтанкоМашСтрой» - реализация услуг по механической обработке и продажа запасных частей – 3435 тыс. руб.; кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 176 тыс. руб.
3. Выплаты генеральному директору в 2020 году составили – 870 тыс.руб., в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды -191 тыс.руб., отпускные - 34 тыс.руб.
4. Дивиденды акционерам по итогам работы 2019 года не выплачивались.

5. События после отчетной даты

Информации о событиях, произошедших после отчетной даты, но подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) не имеется.

6. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

В 2020 году организация не участвовала в судебных разбирательствах.

Организация формирует резервы на выплату отпускных – сумма резерва на конец отчетного года составила 139 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам в 2020 году организация не формировала в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

7. Учет налога на прибыль

Исходя из положений ПБУ-18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» расчет текущего налога на прибыль ведется балансовым методом на основе декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль в 2020 году составил 228 тыс.руб.

8. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская финансовая отчетность общества была подготовлена руководством исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, несмотря на снижение объемов реализации и численности персонала вследствие экономических последствий коронавирусной инфекции.

9. В отчетном периоде отсутствуют прекращенные операции.

10. Существенных ошибок прошлых лет, исправленных в 2020 году не было.

11. Информация по сегментам

Организация не раскрывает информацию по сегментам на основании п.2 ПБУ 12/2010 «информация по сегментам», утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н

12. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия не установлены.

13. Риски.

Налоговые, географические, правовые и другие возможные риски отсутствуют.

Генеральный директор



Забатов П.С.

22.01.2021г.