ПОЯСНЕНИЕ к БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2020 год

Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Научно-производственный комплекс «Идеал»
Место нахождения: РФ, 241020, Брянская обл., г. Брянск ул. 2-я Аллея д.12
ИНН 3235006239; КПП 325701001; ОГРН 1023201289616.
Государственная регистрация: Свидетельство о внесении записи в Единый Государственный Реестр Юридических лиц, серия 32 № 000491753 от 19 июня 1997г.
Учредителем Общества является единственное физическое лицо- 100% акций Общества.
Взаимозависимых лиц не имеем.
Инвентаризация проводится на 31.12.2020г.
Численность работников на 31.12.2020г. года составляет 7 человек.
Основным видом деятельности (ОКВЭД 35.30.5) является деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.
На предприятии применяется общая система налогообложения.
Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности и сформирована в следующем объеме:
1.Бухгалтерский баланс
2.Отчет о финансовых результатах
3.Отчет об изменениях капитала
4.Отчет о движении денежных средств
5.Пояснение к бухгалтерскому отчету.

Сведения об учетной политике.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями. Положение ПБУ 18/02 не применяется. Учетная политика Общества утверждена приказом директора от 31 декабря 2016г.
Согласно учетной политике, МПЗ приходуются на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расхода на их приобретение.
Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».
Основных средств, НЗП, финансовых вложений не имеем. Резервы по сомнительным долгам и отпускам не создавались.
Бухучет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением компьютерной техники.
Налоговый учет организован в рамках существующего бухучета, ведется ручным способом с применением компьютера и регистров налогового учета.
Формы первичных учетных документов: унифицированные и самостоятельно разработанные.
Выручка в БУ и НУ признается в момент реализации работ, услуг.
Существенность ошибок Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5% , а также если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей , принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.
В отчетном периоде не было обнаружено ошибок, относящихся к прошлым отчетным периодам.

Пояснение к бухгалтерскому балансу:
На 31.12.2020 сформированы следующие остатки по строкам баланса:

(тыс. руб.)

стр.1230 Дебиторская задолженность, в т. ч.	**403 тыс. руб., в т. ч.**
счет 60.02 «Авансы выданные»	**31**
ООО «Информационные системы»	5
ООО «ППР»	11
ООО «РН-Карт»	15
счет 76.07Арендные обязательства ООО «Ресо-Лизинг»	9
счет 76.01 Страхование имущества	**87**
счет 68.10 Прочие налоги и сборы (обеспечение контракта)	**33**
счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в т. ч.	**243**
Дубровский детский сад №2	13
Дубровская СОШ №1	51
Дубровская СОШ №2	46
Дубровская ЦРБ	10
ООО «Ударник»	38
ПО «Комаричское»	7
Брянсксельмаш	15
Сещинская СОШ	26
Пеклино СОШ	37
Стр. 1260 счет 97.21 ИП Дрошнева (система «Главбух»)	**22 тыс.руб.,**
стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	**1562 тыс. руб.,** в т.ч.
счет 50 «Касса»	10
счет 51 «Расчетный счет»	1399
счет 55 «Специальный счет в банке»	153
стр.1310 счет 80 «Уставный капитал»	**2 тыс. руб.,**
стр.1370 счет 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)»	**1700 тыс. руб.,**

стр.1520 Кредиторская задолженность	**285 тыс. руб.,** в т. ч.
счет 60.1 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в т. ч.	2
ПАО «МТС»	2
Счет 70 задолженность по оплате персоналу	**82**
Счет 68 Задолженность в бюджет	**163**
Счет 69 Задолженность во внебюджетные фонды	**38**

Пояснение к отчету о финансовых результатах за 2020 год.

(тыс. руб.)

Наименование	2020г.	2019г.	Примечание
Выручка	8401	7009	
Себестоимость продаж	(8246)	(6863)	
Валовая прибыль	155	146	
Прибыль от продаж	155	146	
Прочие расходы	(94)	(107)	Расходы на услуги банка
Прибыль до налогообложения	61	39	
Текущий налог на прибыль Прочее Чистая прибыль	12 - 49	(8) - 31	

Доходы от реализации составили в 2020 году 8400942 рублей (без НДС), что на 1392272 рубль больше, чем в 2019 году.
Причиной увеличения доходности является увеличение объемов и количества договоров на выполнение работ.
Себестоимость продаж при этом составила в 2020 году 8245697 рублей. Увеличение себестоимости к уровню 2019 года составило 1382733 рубля.
Прибыль от продаж, полученная в 2020 году, составила 8400942-8245697=155245 рублей.
По сравнению с 2019 годом прибыль увеличилась на 22393 рубля.
Предприятие уплачивает квартальные авансовые платежи по налогу на прибыль, так как доход от реализации за квартал меньше 15 млн. рублей без НДС.
Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными бухучета и данными налоговой декларации за 2020 год составила 60911 рублей.
Сумма налога, начисленного на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год , составила 12182 рубля.
Чистая прибыль, полученная в 2020 году составляет 60911-12182= 48729 рублей.
При этом, рентабельность в 2020 году составляет 0,58%. В 2019 году рентабельность составляла 0,44%.
По состоянию на 31 декабря 2020 года на предприятии судебные споры отсутствуют.

Директор ЗАО «НПК «Идеал» Циркунов В.Т.