

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД.

1. Сведения об организации

1.1. Московское Учебно – Производственное Предприятие №11 Всероссийского Общества Слепых» создано в 1959 году. В декабре 1998 года зарегистрировано в Московской регистрационной палате как Общество с ограниченной ответственностью. 28.12.2004 года ООО «Московское УПП №11 ВОС» переименован в ООО «Кунцево – Электро»

1.2. Основной государственный регистрационный номер: 1027700174721.

1.3. Адрес регистрации: 121351 Москва ул. Молодогвардейская д.52

1.4. Основными видами деятельности Общества являются: разработка, изготовление и реализация электроустановочных изделий (ОКВЭД 27.33) сдача в субаренду площадей (68.20.2).

1.5. Численность работающих на предприятии на 01.01.2021 года составила 240 человек из них более 50% инвалидов по зрению.

1.6. Единственным участником Общества является юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством РФ - Общероссийская общественная организация инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых».

1.7. Уставной капитал Общества 24826 тыс. руб.

1.8. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

1.9. Сопровождение хозяйственной деятельности компании происходит без привлечения сторонних организаций, осуществляющих комплексное обслуживание сопровождения хозяйственной деятельности и комплексное бухгалтерское, юридическое и финансово-экономическое сопровождение.

1.10 Организация подлежит обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»). Аудиторской компанией, приглашенной для проведения аудиторской проверки является аудиторская организация ООО «Аудиторская фирма «Независимость».

1.11 Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Основные элементы учетной политики.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятия 7.7».

2.2. В составе нематериальных активов в Организации отражены исключительные права на товарные знаки, патенты на промышленные образцы. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом и отражается на отдельном счете 05.

2.3. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизируемые группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.02 г. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Фактические затраты на ремонт основных средств включаются в расходы отчетного периода. Пообъектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек (ф. № ОС- 6).

2.4. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия объектов в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете Общества в составе материально – производственных запасов.

2.5. Приобретение материалов отражается на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16). При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала на момент его отпуска.

2.6. Организация признает расходы и доходы по методу начисления.

2.7. Произведенная готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

2.8. Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость произведенной готовой продукции, работ и услуг.

2.9. Коммерческие расходы признаются в себестоимости реализованных товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.

2.10. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

2.11. В отчетном периоде изменения в Учетную политику, не связанные с изменениями законодательства, не вносились.

2.12. Определение дохода (осуществления расхода) – метод начисления.

2.13. Срок полезного использования основных средств определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.14. Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

Начисление амортизации НМА, при их появлении, предусмотрено вести линейным способом.

2.15 При списании, оценка материалов производится по стоимости единицы.

2.16 При списании, оценка товаров производится по стоимости единицы.

3. Финансово – хозяйственная деятельность организации.

3.1. В 2020 году в Обществе были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 1 311 тыс. руб. (сч. 01). На 31.12.19 Стоимость основных средств на конец года составляет 100 753 тыс. руб. (стр. 1150 Форма №1). Состав и движение основных средств представлены в Таблице № 2.

3.2. В течение 2020 года патенты на промышленные образцы Общество не получало. Амортизация нематериальных активов за 2020 год начислена исходя из срока их полезного использования линейным способом в сумме 1 185 руб. На конец 2020 года стоимость нематериальных активов, учитываемых на балансовом счете 04, составляет 13 100 руб. Состав и движение нематериальных активов представлены в Таблице №1.

3.3. Остаток денежных средств на расчетных, валютных счетах и кассе предприятия составляет 61 357 тыс. руб.

3.4 Запасы предприятия по состоянию на отчетную дату составляют 60 727 тыс. руб. Состав и движение запасов представлены в Таблице №3.

3.5. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности организации по состоянию на отчетную дату составляет 82 042 тыс. руб. (стр.1230 Форма №1),

в том числе:

- авансы выданные 65 667 тыс. руб.

- задолженность покупателей 14 070 тыс. руб.

- дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом 587 тыс. руб.

Состав и движение дебиторской задолженности представлены в Таблице №6.

3.6. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату составляет 21 359 тыс. руб. (стр. 1520 Форма №1), в том числе:

- задолженность перед персоналом 3 392 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам 7 055 тыс. руб.

- перед государственными внебюджетными фондами 1 766 тыс. руб.

Имеет место существенное снижение задолженности.

Состав и движение кредиторской задолженности представлены в Таблице № 7

3.7. Размер уставного капитала Общества в 2020 году не изменялся.

3.8. В 2020 году выручка от реализации осталась на уровне прошлого года и составила 158 843 тыс. руб.

Условия пандемии коронавирусной инфекции негативно сказались на рынке сбыта продукции Общества в 2020 году, что было связано с тем, что основной части наших клиентов пришлось закрыть свои магазины и перевести работу на удаленный режим. Это привело к значительному снижению продаж ООО «Кунцево-Электро» и убыткам за первое полугодие в размере 21 534 тыс. руб.

По итогам 2020 года получен убыток в размере 15 912 тыс. руб.

3.9. Расшифровка состава затрат по экономическим элементам представлена в Таблице № 4.

3.10 В связи с установлением на территории города Москвы режима повышенной готовности, связанного с угрозой распространения коронавирусной инфекции, с 30 марта 2020г. по 11 мая 2020г. производственная и торговая деятельность ООО «Кунцево-Электро» были фактически остановлены. При этом предприятие сохраняло полную численность своих работников и выплачивало им заработную плату в полном объеме.

Расходы предприятия в связи с оплатой указанных нерабочих дней составили 10 324 тыс. руб., в том числе страховые взносы 2 304 тыс. руб. Кроме этого, ООО «Кунцево-Электро» потратило 1 194 тыс. руб. на средства индивидуальной защиты и дезинфекции для работников, обязанность применения которых установлена Указом Мэра Москвы от 05 марта 2020г. №12-УМ. Общая сумма дополнительных расходов составила 11 518 тыс. руб.

3.11. Предприятию в отчетном году был предоставлен грант из бюджета города Москвы на приобретение оборудования в целях модернизации и развития производственной деятельности.

Суммы и источники получения бюджетных средств представлены в таблице №5.

4. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

Общероссийская общественная организация инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых» - учредитель Общества, доля участия 100%;

Моложаев Валерий Александрович – генеральный директор Общества.

В 2020 году Обществом осуществлялись следующие сделки со связанными сторонами:

- Общество арендовало имущество (здания и сооружения) у Общероссийской общественной организации инвалидов «Всероссийское ордена Трудового Красного Знамени общество слепых». Сумма арендной платы за 2020 год составила 493 тыс. руб.

- Общество осуществляло перечисление денежных средств на содержание организации-учредителя. Общая сумма перечисленных за 2020 год денежных средств составила 14 062 тыс. руб.

- Организация-учредитель перечисляла Обществу безвозмездно денежные средства. Общая сумма перечисленных за 2020 год денежных средств составила 31 035 тыс. руб.

- Общая сумма вознаграждений основному управленческому персоналу общества за 2020 год составила 77 253 тыс. рублей. Начисленные страховые взносы с указанного дохода – 23 439 тыс. рублей. Удержанный с указанных доходов НДФЛ – 9 760 тыс. рублей.

5. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и условных фактов хозяйственной деятельности, не выявлено.

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	13	9	-	-	-	1	-	-	-	13	10
	5110	За 2019 г.	19	13	-	(6)	6	2	-	-	-	13	9
В том числе:	5101	За 2020 г.	13	9	-	-	-	1	-	-	-	13	10
	5111	За 2019 г.	19	13	-	(6)	6	2	-	-	-	13	9

НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2020 г.	575	-	-	-	-	-	575	-
	5150	За 2019 г.	575	-	-	-	-	-	575	-
В том числе:	5141	За 2020 г.	575	-	-	-	-	-	575	-
	5151	За 2019 г.	575	-	-	-	-	-	575	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Ко д	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	524 0	За 2020 г.	339	78137	(1311)	-	77165
	525 0	За 2019 г.	339	-	-	-	339
в том числе: оборудование	524 1	За 2020 г.	339	78137	(1311)	-	77165
	525 1	За 2019 г.	339	-	-	-	339

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Ко д	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	528 0	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	528 1	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	528 2	32685	32685	32685
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	528 3	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	528 4	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	528 5	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	528 6	-	-	-

3. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2020 г.	79503	-	446861	(465636)	-	-	X	60727	-
	5420	3а 2019 г.	103414	-	482003	(505914)	-	-	X	79504	-
в том числе: сырье и материалы	5401	3а 2020 г.	8882	-	99321	(94414)	-	-	-	13789	-
	5421	3а 2019 г.	9398	-	99034	(99550)	-	-	-	8883	-
затраты внезавершенном производстве	5402	3а 2020 г.	2666	-	17522	(17522)	-	-	-	2666	-
	5422	3а 2019 г.	2666	-	18554	(18554)	-	-	-	2666	-
готовая продукция	5403	3а 2020 г.	56240	-	139842	(160244)	-	-	-	35838	-
	5423	3а 2019 г.	78808	-	160742	(183310)	-	-	-	56240	-
товары	5404	3а 2020 г.	327	-	183	(189)	-	-	-	321	-
	5424	3а 2019 г.	330	-	387	(390)	-	-	-	327	-
основное производство	5405	3а 2020 г.	11388	-	189993	(193267)	-	-	-	8113	-
	5425	3а 2019 г.	12212	-	203286	(204110)	-	-	-	11388	-

Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	25142	25142
в том числе: товары	5446	-	25142	25142

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	44702	47143
Расходы на оплату труда	5620	80912	74146
Отчисления на социальные нужды	5630	24243	19098
Амортизация	5640	902	1551
Прочие затраты	5650	14929	26526
Итого по элементам	5660	165688	168464
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(23677)	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	23392
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	189365	191856

5. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	590 0	205467	60000
в том числе:			
на текущие расходы	590 1	9328	60000
на вложения во внеоборотные активы	590 5	196139	-

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2020 г.	18391	-	195438	-	(131787)	-	-	-	82042	-
	5530	3а 2019 г.	16349	-	192706	-	(190664)	-	-	-	18391	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	3а 2020 г.	164	-	65503	-	-	-	-	-	65667	-
	5531	3а 2019 г.	644	-	-	-	(480)	-	-	-	164	-
расчеты с прокупателями и заказчиками	5512	3а 2020 г.	16981	-	128876	-	(131787)	-	-	-	14070	-
	5532	3а 2019 г.	14178	-	192706	-	(189903)	-	-	-	16981	-
прочие	5513	3а 2020 г.	1246	-	1059	-	-	-	-	-	2305	-
	5533	3а 2019 г.	1527	-	-	-	(281)	-	-	-	1246	-
Итого	5500	3а 2020 г.	18391	-	195438	-	(131787)	-	-	-	82042	-
	5520	3а 2019 г.	16349	-	192706	-	(190664)	-	-	-	18391	-

7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2020 г.	4151	-	-	(4151)	-	-	-
	5571	3а 2019 г.	4151	-	-	-	-	-	4151
в том числе:									
Кредиты	5552	3а 2020 г.	4151	-	-	(4151)	-	-	-
	5572	3а 2019 г.	4151	-	-	-	-	-	4151
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2020 г.	66222	465994	-	(544410)	-	-	21359
	5580	3а 2019 г.	61331	276199	-	(271308)	-	-	66222
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2020 г.	10264	247133	-	(249919)	-	-	7478
	5581	3а 2019 г.	11337	80957	-	(82030)	-	-	10264
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2020 г.	772	3728	-	(36640)	-	-	1413
	5582	3а 2019 г.	1393	45987	-	(46608)	-	-	772
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам	5563	3а 2020 г.	12743	49770	-	(55458)	-	-	7055
	5583	3а 2019 г.	10238	48384	-	(45879)	-	-	12743
обязательства перед внебюджетными фондами	5564	3а 2020 г.	18779	24663	-	(41676)	-	-	1766
	5584	3а 2019 г.	12973	20892	-	(15086)	-	-	18779
обязательства перед персоналом организации	5565	3а 2020 г.	4899	84922	-	(86429)	-	-	3392
	5585	3а 2019 г.	8327	77253	-	(80681)	-	-	4899
прочие	5566	3а 2020 г.	18765	55778	-	(74288)	-	-	255
	5586	3а 2019 г.	17063	2726	-	(1024)	-	-	18765
Итого	5550	3а 2020 г.	70373	465994	-	(548561)	-	X	21359
	5570	3а 2019 г.	65482	276199	-	(271308)	-	X	70373

Генеральный директор

В.А. Моложаев