

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Климовский
автотранспортный комбинат"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Ж.Д. транспорт необщего пользования

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

частная собственность

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

142155, Московская обл, г.Подольск, микрорайон Львовский, Территория КАТК ;корп.
Администрат-бытовой;каб.1

Коды		
0710001		
31	12	2019
03107558		
5074003982		
47	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ 1

1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора

ООО "Аудит МСК"

ИНН 5036166827

ОГРН / ОГРНИП 1175074005810

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	21698	21591	21172
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	21698	21591	21172
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-

Финансовые вложения	1170	15690	15690	15690
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
в том числе:				
Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
Итого по разделу I	1100	37388	37281	36862
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	4743	3584	5722
в том числе:				
Материалы	12101	4743	3584	5722
Брак в производстве	12102	-	-	-
Товары отгруженные	12103	-	-	-
Товары	12104	-	-	-
Готовая продукция	12105	-	-	-
Расходы на продажу	12106	-	-	-
Основное производство	12107	-	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
Вспомогательные производства	12109	-	-	-
Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
в том числе:				
НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	18472	19452	13461
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	5558	6884	934
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	10529	10877	11677
Расчеты по налогам и сборам	12303	1747	632	748
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	36	10	-
Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	390	750	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	212	299	102
Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
Акции	12401	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8932	10588	8248

	в том числе:				
Касса организации	12501	17	3	2	
Операционная касса	12502	-	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-	-
Расчетные счета	12504	8915	10585	8246	-
Валютные счета	12505	-	-	-	-
Аккредитивы	12506	-	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-	-
в том числе:					
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	12605	-	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-	-
Итого по разделу II	1200	32147	33624	27431	
БАЛАНС	1600	69535	70905	64293	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3	3	3
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	10860	10860	10860
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	33901	33725	32956
	Итого по разделу III	1300	44764	44568	43819
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	13700	13700	13700
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	13700	13700	13700
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	13700	13700	13700
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9134	9818	6774
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	172	164	47
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	20	26
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4643	5179	4034
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1360	1434	204

Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2954	3014	2458
Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	5	7	7
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	1937	2799	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	11071	12617	6774
БАЛАНС	1700	69535	70905	64293

Руководитель

Денисов Николай
Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 Февраля 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Климовский автотранспортный комбинат"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Ж.Д. транспорт необщего пользования

по

Организационно-правовая форма

форма собственности

ОКВЭД 2

частная собственность

по ОКФС / ОКФС

Единица измерения: тыс руб

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
03107558		
5074003982		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	122021	121432
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	122021	121432
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(117172)	(107715)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(117172)	(107715)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4849	13717
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	4849	13717
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4849	13717
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	4849	13717
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3345)	(3345)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(3345)	(3345)
	Прочие доходы	2340	1530	1349
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	83	930
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	234	55
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	1084	-
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	22
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
Прочие расходы	2350	129	342
в том числе:	2350	(2701)	(8225)
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(191)	(64)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	-	(6352)
Прочие операционные расходы	23511	(94)	(95)
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
Прочие внереализационные расходы	23516	(2182)	(1338)
Прочие косвенные расходы	23517	(234)	(378)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	333	3498
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	333	3498
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Налог на прибыль	2410	(157)	(2727)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(157)	(2727)
отложенный налог на прибыль	2412	-	-
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	(1)
Чистая прибыль (убыток)	2400	176	769

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	176	769
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Денисов Николай
Васильевич

(расшифровка подписи)

10 Февраля 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Климовский автогазотранспортный комбинат"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Ж.Д. транспорт общего пользования
Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
частная собственность _____
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2019
03107558		
5074003952		
47	15	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	3	-	10860	-	32956	43819
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	769	769
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	769	769
пересчет имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3200	3	-	10850	-	33725	44588
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	176	176
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	176	176
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3300	3	-	10850	-	33901	44754

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	44754	44550	43819

Руководитель  Данилов Николай Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 Февраля 2020 г.



за период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Климовский автотранспортный комбинат"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности Ж.д. транспорт необщего пользования

ОКВЭД 2

Организационно - правовая форма

форма собственности

частная собственность

по ОКФС /ОКФС

Единица измерения

тыс руб

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710005		
31	12	2019
03107558		
5074003982		
47	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2019 г. 1	За Январь - Декабрь 2018 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	148242	140850
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	147660	137868
прочие поступления	4119	573	2982
Платежи - всего	4120	(149898)	(138510)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42517)	(40993)
в связи с оплатой труда работников	4122	(55303)	(47268)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3345)	(3345)
налога на прибыль организаций	4124	(1277)	(2549)
прочие платежи	4129	(47358)	(44355)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1656)	2340
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1656)	2340
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10588	8248
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8932	10588
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Денисов Николай
Васильевич

(расшифровка подписи)

10 Февраля 2020 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому отчету за 2019 год

ОАО «Климовский автотранспортный комбинат»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «14» _апреля_ 1994 г.

ОГРН: 1035011451430

ИНН: 5074003982

КПП: 507401001

Зарегистрировано в ИФНС России №5 по г. Подольску МО «22»июля 2002_г.

свидетельство №серия50 №011260187

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 88 человек.

Основной вид деятельности Общества : услуги ж/д транспорта необщего пользования.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Управляющий директор Управляющей организации ООО «УК «Алтын» Денисов Н.В. действующий на основании доверенности от 18 апреля 2018г.реестровый номер №77/508-н/77-2018-2-1385

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2019_ года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2019 г. составляет 3454 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по факту в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2019 году составили 122021 т. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2018 год – 121432 т. руб.;
- 2017 год – 94427 т. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Расходы, связанные с реализацией в 2019 году составили 117172 т. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2018 год – 107715 т. руб.;
- 2017 год – 87162 т. руб.;

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2019 году составил 4849 т. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2019 году составила 1530 т. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2019 году составила 6046 т. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 784072 руб.

Ставка налога на прибыль в 2019 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2019 год составила 156814 руб.

Сумма бухгалтерской (валовой) прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 333 т.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2019 году составил 176 т. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2019 году повлияли понесенные и списанные на себестоимость услуг, расходы, связанные с производственно-хозяйственной деятельностью организации.

9. Чистые активы

Чистые активы - это показатель, характеризующий собой ликвидность организации (чистый оборотный капитал); по сути, он отражает, какое имущество останется у организации в случае погашения всех обязательств, то есть каков размер собственного капитала.

Чистые активы общества в 2019 году составили 44764 т. руб.

Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2019 год утверждена Приказом №92 от 29 декабря 2018 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты, затраты на оплату труда производственного персонала, отчисления на социальные нужды, амортизация, услуги сторонних организаций.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в ДТ счета 20.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и транспортировку.

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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97 (Страхование автомобилей), в регистрах бухгалтерского учета, в бухгалтерском балансе отражаются на счете 76 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.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

В «Отчете о движении денежных средств» за 2019 год. суммы поступлений и платежей «не очищены» от НДС. Сумма в строке 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда работников» в «Отчете о движении денежных средств» включают НДФЛ.

ОАО «Климовский АТК» не является водопользователем, добычей полезных ископаемых не занимался, реализацией ГСМ не занимался, рекламой «Россия» не занимались.

Наличия стройплощадок и др. мест для возможности получения доходов с иностранных юридических лиц нет.

Валютного счета нет.

Управляющий директор

Денисов Н.В.



(подпись)

Главный бухгалтер

Голуб Н.В.



(подпись)

Прошито и пронумеровано

34

(тридцать четыре листа (ов))

Директор ООО «Аудит МСК»

К.В. Михайлова

М.П.



[Handwritten signature]