

ПОЯСНЕНИЯ

К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ АО «СИНТЕЗ НДТ» ЗА 2020 ГОД

I. Сведения об организации

1. Юридический адрес : 195248, Россия, Санкт-Петербург, ул. Дегтярева, д. 4, лит. А
2. Фактический адрес : 195257, Санкт-Петербург, ул. Гжатская, д.21
3. Среднесписочная численность составила 37 человек.
4. За 2020 год произошли изменения в структуре управления.
Текущими акционеры: Воронов В.А. – 100%
Учредители:
Воронов В.А. – 100 тыс. руб.
Красильников С.Б – 100 тыс. руб.

II. Основные показатели деятельности организации

Основным видом деятельности предприятия в 2020 году является производство рентгеновских аппаратов и оказание услуг по их ремонту.

Чистая прибыль после налогообложения составила 0 тыс. руб., что меньше прибыли прошлого года на 883 тыс. руб.

По итогам 2020 года выручка предприятия составила 12 381 тыс. руб., в том числе НДС 20% в сумме 2 063 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2020 году составила 2 272 тыс. руб., что меньше показателя 2019 года на 13 072 тыс. руб.

Коммерческие расходы (стр. 2210 ф. № 2) составляют 0 тыс. руб.

Управленческие расходы (стр. 2220 ф. № 2) составили 2 556 тыс. руб.

Проценты к получению (стр. 2320 ф. № 2) составили 10 тыс. руб.

Прочие доходы общества (стр. 2340 ф. № 2) составляют 4 083 тыс. руб.

Прочие расходы общества (стр. 2350 ф. № 2) составляют 3 809 тыс. руб.

Нематериальных активов у предприятия не имеется.

За год уменьшилась сумма внеоборотных активов на 86 тыс. руб.

III. Изменения в учетной политике предприятия

За текущий год не произошло никаких изменений в учетной политике предприятия.

IV. Дополнительная информация

По итогам года предприятие не имеет просроченной задолженности по налогам в бюджет.

Основные элементы учетной политики:

Бухгалтерский учет:

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Начисление амортизации по основным средствам (стоимостью свыше 40 000 руб. 00 коп. со сроком полезного использования не менее 12 мес.) ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Резерв по сомнительным долгам не создается

Метод списания сырья и запасов производится по средней себестоимости.

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского в 2020г. по сравнению с 2019г. не предусмотрено.

Налоговый учет:

Организация устанавливает организацию, форму и способы ведения налогового учета на основании действующих нормативных и разъяснительных документов.

Налоговый учет осуществляется и налоговая отчетность формируется штатным (должностным бухгалтером).

Организация определила метод признания доходов и расходов по методу начисления,

Налоговый учет в организации ведется с применением программы бухгалтерского учета 1-С «Предприятие» версия 8.2.

Организация не получает освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость по основаниям, приведенным в статье 145 НК РФ.

Организация не осуществляет операций, облагаемых НДС по ставкам отличным от 20%. В случае возникновения такого рода операций, организовать раздельный учет в разрезе видов деятельности.

В случае изменения стоимости, цены (тарифа), уточнения количества (объема) отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг), переданных имущественных прав, выставять покупателю корректировочный счет-фактуру.

Информацию о расчетах по налогу на прибыль Организацию раскрывает только в налоговом учете (без использования ПБУ 18/02)

Налоговый учет ведется в электронном виде.

Начисление амортизации по основным средствам (стоимостью свыше 40 000 руб. 00 коп. со сроком полезного использования не менее 12 мес.) ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов использовать метод оценки по средней стоимости.

Изменений учетной политики для целей налогового учета в 2020г. по сравнению с 2019г. не предусмотрено.

Непрерывность деятельности:

Бухгалтерская отчетность за 2020 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Связанные стороны:

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2020:

Бромберг Анна Сергеевна – занимает должность генерального директора.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами:
выплачен ФОТ – 692 502,94 руб.
произведены отчисления в фонды - 145 785,41руб.

События после отчетной даты: отсутствуют.

Судебные разбирательства: отсутствуют.

V. Управление финансовыми рисками

Отраслевые риски

В настоящее время, по мнению руководства Общества, существуют риски уменьшения объемов продаж в сфере деятельности Общества.

Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление общей нестабильности в экономической и политической сфере на фоне встречных межгосударственных экономических санкций и усиление негативных процессов мирового финансового кризиса.

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране стабильна, однако политическая и экономическая ситуация вокруг страны на фоне межгосударственных экономических санкций и усиления негативных процессов мирового финансового кризиса, не стабильна.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение расходов, сокращение инвестиционных планов.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и ежемесячно составляет прогноз отчета о движении денежных средств до конца года в помесечной разбивке включая стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Правовые риски

В целом, риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части

субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично, могут рассматриваться как общестрановые.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Репутационный риск

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает стандарты качества, установленные согласно условиям договоров, что снижает его репутационный риск.

Генеральный директор

Бромберг А.С.

Главный бухгалтер

Бромберг А.С.