

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

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью:

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Приматек» ИНН 4705071618
Юридический адрес: 188306, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, Промзона-1 тер, дом № кв-л3, участок пл-ка1, корпус 2, офис 28
Фактический (почтовый) адрес: 188306, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, Промзона-1 тер, дом № кв-л3, участок пл-ка1, корпус 2, офис 28
на основании договора аренды нежилого помещения № №2-19/А от 01.01.2019 с ООО «Инветон»
Дата государственной регистрации: 13.10.2016 г. ОГРН № 1164704064030
Основной вид деятельности: Производство красок и лаков на основе полимеров

Уставный капитал организации составляет 10 000 рублей. Учредителями организации являются ООО «Инветон» ИНН 7810297970, владеющий 10%, ООО «Приматек Функциональные покрытия» ИНН 4705071304, владеющий 90%. Конечным бенефициаром общества является Ведунов Артем Сергеевич.

Дочерних обществ организация не имеет.

В 2020 г. управленческому персоналу было начислено вознаграждение (состоящее из заработной платы) в размере 1 292 тыс.руб., удержан НДФЛ 207,4 тыс.руб., начислены страховые взносы – 300,7 тыс.руб.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность организации за 2020 год составила 38 человек, выручка не превысила 400 млн. рублей.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Дронь Дмитрий Васильевич
Организация подлежит обязательному аудиту, в соответствии п. 4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции от 01.12.2014г.).

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н.

2. Основные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет в организации ведет бухгалтерская служба, возглавляемая главным бухгалтером. Обработка данных учетной информации осуществляется в автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета с применением программы «1С: Бухгалтерия» Версия 8.3.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1. При этом в разрезе каждой амортизационной группы принимается минимальный срок полезного пользования. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., в также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов и товаров производится методом средней себестоимости.

Затраты на производство учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Затраты на производство продукции (выполнение работ, услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство».

В составе доходов учитывается выручка от продажи товаров, работ, услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Организация создает резервы по сомнительным долгам, к сомнительной относится просроченная задолженность более 1 года. Организация создает резервы на оплату отпусков.

Основаниями для начисления заработной платы персоналу общества является штатное расписание, табеля учета отработанного времени и приказы о размерах премий. При расчете заработной платы применяется окладная система оплаты труда каждого сотрудника организации. Организация применяет ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для ведения налогового учета организация использует счета налогового учета, предлагаемые разработчиками программы «1С: Бухгалтерия» Версия 8.3. Регистрами налогового учета признаются бухгалтерские регистры (ОСВ, карточки счетов, главная книга и др.) в соответствии со ст. 313 Налогового кодекса РФ.

Организация определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Списание сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (работ, услуг), а также списание покупных товаров при их реализации производится методом средней стоимости.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется.

3. Финансово-хозяйственная деятельность.

Основным видом деятельности организации является: производство и продажа красок и лаков на основе полимеров.

Выручка за 2020 год по сравнению с 2019 г. увеличилась на 5,4% и составила – 320 241 тыс. руб. (100%) без учета НДС. В составе выручки доля продукции, облагаемой по ставке НДС (20%) составила 292 039 тыс.руб. – 91,2%; облагаемой по ставке НДС (0%) составила 28 202 тыс.руб. – 8,8%.

Чистая прибыль от деятельности организации увеличилась по сравнению с 2019 г. и составила – 30 882 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31.12.2020г. составила – 30 168 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 20 121 тыс.руб., т.е. 66,7 %.

- авансы выданные – 1 328 тыс.руб., т.е. 4,4%

- прочая задолженность – 8 719 тыс.руб., т.е. 28,9%

Начислены резервы по просроченной дебиторской задолженности свыше 1 года в сумме 586,9 тыс руб.

Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31.12.2020 г. составила – 42 388 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 35 229 тыс. руб., т.е. 83,1%;

- прочая задолженность – 7 159 тыс.руб., т.е. 16,9%.
Просроченной кредиторской задолженности нет.

Долгосрочные заемные средства – на 31.12.2020 г. – 14 663 тыс. руб., в т.ч.

- займы – 14 663 тыс.руб.

- проценты по заемным средствам – 1 562 тыс. руб. отнесены к краткосрочной задолженности

Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2020 год
1	Среднесписочная численность, чел.	38
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	20 567
3	Сумма страховых взносов, тыс.руб.	4 665
4	НДФЛ (13%), тыс. руб.	2 640,6

Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020
1	Сумма чистых активов тыс.руб.	41 273
2	Уставный капитал тыс.руб.	10
3	Резервный фонд тыс.руб.	0
5	Прибыль, подлежащая распределению тыс.руб.	30 860

4. Сведения о доходах и расходах.

Выручка за 2020 год составила 320 241 тыс.руб. без учета НДС.

Расходы, связанные с производством и реализацией за 2020 год составили – 273 267 тыс.руб., в том числе:

- Себестоимость продаж (прямые расходы) – 249 406 тыс.руб.
- Косвенные расходы – 23 861 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 год – 36 883 тыс.руб., в том числе:

- курсовые разницы – 3 243 тыс.руб.
- доходы, связанные с продажей/покупкой валюты – 30 452 тыс.руб.
- прочие доходы – 3 188 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 год – 44 398 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 268 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей/покупкой валюты – 30 489 тыс. руб.
- курсовые разницы – 5 762 тыс.руб.
- проценты к уплате – 1 191 тыс. руб.
- прочие расходы – 6 688 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения: 39 459 тыс.руб.,

Сумма налога на прибыль за 2020 год – 8 599 тыс.руб., в том числе:

- отложенный налог на прибыль (активы) – 617 тыс. руб.

4.1. Чистая прибыль за 2020 год – 30 860 тыс. руб.

5. Характеристика текущей платежеспособности на 31.12.2020г.

- Остаток денежных средств на расчетном/валютном счете – 3 420 тыс.руб.
- Убытка от финансово-хозяйственной деятельности – нет.
- Просроченная дебиторская задолженность – 587 тыс. руб.
- Просроченной кредиторской задолженности - нет
- Не погашенных в срок кредитов и займов – нет.
- Наличие задолженности перед бюджетом, не погашенной в срок – нет.

6. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. – 25 081 тыс. руб., в том числе:

- основные средства в организации – 25 081 тыс. руб.

7. Запасы

Стоимость запасов на 31.12.2020 г. – 57 780 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы – 27 921 тыс. руб.
- готовая продукция – 29 507 тыс. руб.
- затраты в незавершенном производстве – нет.

8. Прочие оборотные активы на 31.12.2020 г. – 3 083 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов отражены стоимость программного обеспечения, полисов страхования и пр. активов, учтенных на счете 97.

9. Организация не применяет ПБУ 12/2010, т.к. не принималось решение о раскрытии информации о сегментах в бухгалтерской отчетности

10. Существенные события после отчетной даты отсутствовали.

11. ООО «Приматек» осуществляет взаимоотношения со следующими взаимозависимыми лицами:

ООО «ПРИМАТЕК ИНДУСТРИАЛЬНЫЕ ПОКРЫТИЯ»:

1. Договор №ЕЖК 3238 от 01.06.18 (реализация).

ООО НПК «ПРИМАТЕК»:

1. Договор № 5 от 24.11.2016г. (займ);

2. Договор ответ.хранения № 09/18 от 25.09.2018г. (помещения в аренду);

3. Договор б/н от 20.12.2016г. (приобретение (товары));

4. Договор субаренды № 2-19 от 01.01.2019г. (аренда помещения и погрузо-разгрузочные работы);

ООО «ИНВЕТОН»:

1. Агентский договор на оплату коммунальных услуг №2/П от 14.01.2019г.;

2. Аренда помещения №2-19/А от 01.01.2019г.

В сделках с указанными лицами применяются рыночные цены.

12. Учетная политика за 3 года существенно не менялась.

13. Оценочные обязательства на оплату отпусков на 31.12.19 г. составило 725 619,72 руб., на 31.12.20 - 906 247,90 рубля.

14. Итоги и перспективы.

14.1. Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный 2020 год общим собранием участников общества охарактеризованы как удовлетворительные.

14.2. Планируется расширять рынки сбыта продукции, работ и услуг.

14.3. Организация стремится повышать степень выполнения плановых договорных обязательств, степень обеспечения заданных темпов роста.

Генеральный директор _____ Дронь Д.В.

М.П.

Главный бухгалтер _____ Сорока Е.О.

22.03.2020 г.

