

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО “Купер”
За 2020 год**

1. Организация и виды деятельности

ООО “Купер” является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

«12» сентября 2002 г. ООО “Купер” присвоен основной государственный регистрационный номер 1021601624604 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице серия 16 № 000420775 выдано 12.09.2002 г.)

ООО “Купер” действует на основании Устава Общества в последней редакции, утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России № 16 по РТ от 15.03.2012 г.

Юридический адрес: 423450, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ризы Фахретдина, 60в

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Синегает Юрий Афанасьевич, который действует на основании Устава ООО “Купер”, решения единственного участника ООО “Петрол Альянс Сервис” и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000.00 (один миллион) рублей. Уставный капитал ООО “Купер” полностью оплачен.

По состоянию на «31» декабря 2020 года участниками ООО “Купер” является ООО “Петрол Альянс Сервис”.

ООО “Купер” не имеет обособленных подразделений.
Основным видом деятельности ООО “Купер” в 2020 г. является:

28.13 Производство прочих насосов и компрессоров

Выручка от продаж за 2020 год составила 1 292 614 тыс. руб., за 2019 – 849 437 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2020 год составила 33 288 тыс. руб.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2020 год составила 67 человека, за 2019 год - 63 человек.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Купер» подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами.

Учетная политика ООО «Купер» сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2020 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Создается резерв на оплату отпусков.

2.1.6. Создаётся резерв на гарантийный ремонт выпускаемой продукции.

2.1.7. Создаются прочие резервы в случаях, установленных законодательством.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2020 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01. 2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1 Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2020 год увеличилась на 33 288 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 г. составила 33 288 тыс. руб.

Чистые активы ООО «Купер» на 31 декабря 2020 года составили 34 288 тыс. руб.

3.2 Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатели	На начало года	На конец года
1. Поставщики и подрядчики	37 583	102 487
2. Задолженность перед работниками общества	-	-
3. Покупатели и заказчики	306	167
4. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1 900	806
5. Расчеты с учредителями	-	-
6. Займы, включая проценты	304 372	201 438
7. Прочие	63 502	118 124
ИТОГО	407 663	423 021

3.3. Налог на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском учете временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода ООО «Купер» не отражаются.

Изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период относится в качестве доходов (расходов) по отложенному налогу на счет 99 «Прибыли и убытки».

В бухгалтерском балансе ООО «Купер» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка налога на прибыль составляет 20%.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало года	Возникло за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенные налоговые обязательства	128	1 622	97	1 654
Отложенные налоговые активы	2	3	-	5

3.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США и евро, оказывают значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Официальный курс доллара США, установленный банком России		
	USD	EUR	100 KZT
2020 г.	73,8757	90,6824	17,5481
2019 г.	61,9057	69,3406	18,0570
2018 г.	69,4706	79,4605	17,3184

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов:

(тыс. руб.)

Курсовые разницы	За отчетный год	За прошлый год
Положительная курсовая разница	3 260	586
Отрицательная курсовая разница	28 390	352

3.5 Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:

налог на прибыль – 20 %;

налог на добавленную стоимость – 20 %.

За 2020 г. ООО “Купер” льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами ООО “Купер” на отчетную дату не имеет.

3.6 Расшифровка прочих доходов и расходов

(тыс.руб.)

Показатели	2019 год	2020 год
Прочие доходы	83 005	7 522
В том числе;		
<i>Доходы связанные с реализацией прочего имущества</i>	1 400	-
<i>Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты</i>	15 003	3 407
<i>Признан прочий доход в сумме финансирования на фактически осуществлённые расходы, направленные на осуществление предупредительных мер</i>	180	-
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	103	72
<i>Реализация металлолома</i>	119	112
<i>Реализация макулатуры</i>	-	1
<i>Курсовые разницы</i>	586	3 260
<i>Уступка права требования по факторингу</i>	65 580	-
<i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i>	34	99
<i>Уплата процентов по договору банковской гарантии</i>	-	413
<i>Штрафы, пени и неустойки к получению</i>	-	157
<i>Прочие доходы</i>	-	1
Прочие расходы	118 250	72 660
В том числе;		
<i>Расходы связанные с реализацией прочего имущества</i>	1 164	-
<i>Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты</i>	15 237	3 513
<i>Реализация металлолома</i>	119	112
<i>Реализация макулатуры</i>	-	1
<i>НДС не принимаемый к возмещению</i>	508	86
<i>Курсовые разницы</i>	352	28 391
<i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i>	211	565
<i>Списание ОС в связи с износом</i>	35	-
<i>Расходы по НИОКР не давшие положительного результата</i>	6 000	-
<i>Расходы, не учитываемые для целей налогообложения</i>	4 733	2 812
<i>Доначисление налога НДС за прошлые периоды</i>	22 433	-
<i>Оценочные обязательства по прочим расходам</i>	-	34 274
<i>Услуги банков</i>	967	1 277
<i>Расходы на услуги факторинговых компаний</i>	200	-
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	-	99
<i>Расходы на мероприятия по предотвращению распространения COVID-19</i>	-	846
<i>Транспортный налог</i>	24	37
<i>Уступка права требования по договору факторинга</i>	65 580	-
<i>Прочие расходы</i>	687	647

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2020 году ООО «Купер» существенные изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние ООО «Купер», не имеются.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Организация не участвует в судебных разбирательствах
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Проводится выездная налоговая проверка, решение по результатам проверки не вынесено. Под возможные расходы на основании акта создано оценочное обязательство.
Предъявлен иск к поставщику	Иски поставщикам не предъявлен
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Претензий от покупателей на некачественный товар не имеется
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Документы на продление лицензии не подавались.
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Поручительства не выдавались
Обеспечения под собственные обязательства	Отсутствуют
Риски неисполнения обязательств	Отсутствуют
Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска	Отражено оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами ООО «Купер» являются:

- учредитель ООО «Петрол Альянс Сервис»

Информация об операциях со связанными сторонами:

(тыс.руб.)

Перечень операций	За отчетный год	За предыдущий год
Начисление / перечисление процентов по договору займа	27 188 / 32 082	23 339 / 21 045
Начисление / перечисление роялти по лицензионному договору	116 520 / 62 574	82 237 / 59 449

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных директору ООО «Купер» (тыс. руб.):

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	3 155	2 836
Оплата труда	3 143	2 824
Отчисления во внебюджетные фонды	12	12

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ООО «Купер» осуществляет свою деятельность на территории Республики Татарстан и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Республики Татарстан примерно одинаковы.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ООО «Купер» не планирует прекращать свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

ООО «Купер» не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Информация о расходах на НИОКР отражена в разделе 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Экономические риски

Регион, в котором осуществляет свою деятельность ООО «Купер» социально стабилен. Географическое расположение ООО «Купер» удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Риски, связанные с военными конфликтами, введением чрезвычайного положения забастовками, а также с повышенной опасностью стихийных бедствий, по мнению Общества ООО «Купер» незначительны.

Риски связанные с распространением вируса COVID-19

Пандемия коронавирусной инфекции COVID-19 привела к беспрецедентным глобальным проблемам и экономическому спаду. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний, являющихся поставщиками комплектующих и материалов для дальнейшего производства собственной продукции ООО «Купер». Несмотря на сложную

пандемическую ситуацию и благодаря своевременно проведённым мероприятиям по минимизации рисков, связанных с распространением вируса COVID-19, выручка ООО «Купер» увеличилась на 52% по сравнению с 2019 г., чистая прибыль увеличилась на 1,2 %. Компания обеспечена проектами и контрактами на будущий год, для обеспечения стабильного производственного цикла проведены защитные мероприятия для персонала, пересмотрены ключевые поставщики запасных частей и комплектующих, проводятся мероприятия по импортозамещению.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью. Однако на предприятии проводится выездная налоговая проверка, по которой получен акт налоговой проверки, на основании которого был создан резерв по предстоящим расходам, связанным с возможными доначислениями налогов. На момент подписания отчетности решение по результатам налоговой проверки не вынесено.

Генеральный директор

Синегаев Ю.А.



25 марта 2021 г.