

ПОЯСНЕНИЯ
к Годовой бухгалтерской отчетности
ООО «НПК «Платерис»

за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Сведения о предприятии.
2. Информация об основной хозяйственной деятельности предприятия.
3. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности
4. Сведения о финансово-экономическом состоянии предприятия.
5. События после отчетной даты
6. Сведения о связанных сторонах
7. Оценочные обязательства
8. Отложенные налоги
9. Перечень форм годовой бухгалтерской отчетности предприятия.
10. Сведения о рисках хозяйственной деятельности
11. Сведения об учетной политике.
12. Прочая информация

1. Сведения о предприятии

1.1. Данные о фирменном наименовании предприятия:

Полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью “Научно-производственная компания «Платерис»”; сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО “НПК «Платерис”.

1.2. Сведения о государственной регистрации:

Зарегистрировано 19.09.2008 г. в ИФНС России по Кировскому р-ну г. Екатеринбурга: серия 66 № 006469566

1.4. Место нахождения предприятия:

Юридический адрес: 620144, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Шейнкмана, д. 121, этаж/помещение 3/1

Почтовый адрес: 620144, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Шейнкмана, д. 121, этаж/помещение 3/1

1.5. Контактная информация

Генеральный директор Гроховский Сергей Владимирович
Телефон: (343) 286-23-19

1.6. Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН 6670229485 КПП 667101001

2. Основная хозяйственная деятельность предприятия

2.1. Отраслевая принадлежность:

ОКВЭД – 46.72.23 торговля оптовая золотом и другими драгоценными металлами

2.2. Характеристика деятельности предприятия

| Наименование показателя | 2020 г. | 2019 г. |
|---|---------|---------|
| Выручка от продажи продукции и услуг, тыс.руб. | 49 083 | 33 955 |
| Себестоимость проданной продукции и услуг, тыс.руб. | 25 306 | 18 881 |
| Управленческие расходы, тыс. руб. | 23 618 | 10 960 |
| Убыток, прибыль от продаж, тыс.руб. | 159 | 4 114 |

2.3. Данные о численности и обобщенные данные об образовании и о составе сотрудников (работников), а также об изменении численности сотрудников (работников)

| Наименование показателя | 2020 г. | 2019 г. |
|---|---------|---------|
| Списочная численность работников, чел. | 10 | 10 |
| Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб. | 2 725 | 2172 |
| Страховые взносы, тыс. руб. | 795 | 604 |

2.4. Совместная деятельность предприятия

На 31.12.2020 г совместная деятельность предприятием не осуществлялась.

2.5 Официальный курс иностранной валюты

На 31.12.2020 г. курс доллара к рублю, установленный ЦБ РФ, составил 73,8757

3.Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

3.1. Сведения о размере дебиторской задолженности

| Наименование дебиторской задолженности | 2020 г. | 2019 г. |
|---|---------------|--------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб. | 9 480 | 9322 |
| Дебиторская задолженность по налогам, сборам тыс. руб. | 1 374 | 224 |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб. | 4 502 | 5609 |
| Прочее | 4 311 | 1150 |
| Итого, тыс. руб. | 19 667 | 16305 |

3.2. Структура кредиторской задолженности раскрывается в виде следующей таблицы:

| Наименование кредиторской задолженности | 2019 г. | 2019 г. |
|---|---------|---------|
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 938 | 11473 |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб. | 102 | 233 |
| Кредиторская задолженность по авансам полученным, тыс. руб. | 51 917 | 27755 |
| Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб. | 103 | 76 |
| Итого, тыс. руб. | 53 060 | 39537 |

В течение года расчеты по зарплате и расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами производились без задержек.

4. Основная информация о финансово-экономическом состоянии предприятия

4.1. Размер и структура капитала и оборотных средств

В соответствии с учредительными документами Общества размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб. Добавочный капитал составляет 3 000 тыс. руб. Нераспределенная прибыль составляет 10 649 тыс. руб. (в 2019 году -2 232 тыс. руб.)

Общая сумма капитала составляет 13 659 тыс. руб. (в 2019 г.- 5 242 тыс. руб.)

4.2. Сведения о размере чистых активов предприятия

| № п/п | Наименование показателя | На начало отчетного периода | На конец отчетного периода |
|-------|---------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1. | Сумма чистых активов, тыс. руб. | 5 242 | 13 659 |

5. Сведения о связанных сторонах

Участниками Общества на 31.12.2020 года являются:

Медведев Сергей Владимирович – 60%, ИНН 781129676132.

Боровков Денис Анатольевич – 25% ИНН 664800020752.

Гроховский Сергей Викторович – 15% ИНН 665809604592

6. События после отчетной даты

ООО «НПК «Платерис» не имеет фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые могли бы иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резерв на оплату отпусков Общество начисляет по накапливаемым отпускам в конце отчетного периода. По состоянию на 31.12.20 г. отсутствуют оценочные обязательства, предполагающие очень высокую или высокую вероятность будущего уменьшения экономических выгод Общества.

8. Отложенные налоги

Учет отложенных активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, установленным ПБУ 18/02. В 2019 г. Общество получило прибыль. Сумма условного дохода по налогу на прибыль составила -1160 тыс. руб. Сумма постоянных налоговых обязательств (активов), повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, составила 425 тыс. руб. Налог на прибыль в 2019 г. составил 184 тыс. руб.

9. Перечень форм годовой бухгалтерской отчетности предприятия

Годовая бухгалтерская отчетность за последний завершающий год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и состоит из следующих форм:

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменении капитала.
4. Отчет о движении денежных средств.
5. Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

10. Сведения о рисках хозяйственной деятельности

В процессе своей хозяйственной деятельности ООО «НПК «Платерис» (далее Общество) сталкивается с возникновением различных рисков (угроз), которые потенциально могут повлиять на деятельность Общества.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества можно выделить следующие риски:

Рыночные риски.

Рыночные риски, которым подвержено Общество связаны с покупкой и продажей драгоценных металлов. Риск связан с колебаниями цен на драгоценные металлы на Лондонской бирже.

Региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в г. Екатеринбурге Свердловской области, где и осуществляет свою основную деятельность.

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в регионе как относительно стабильную, но с возможным изменением в сторону ухудшения, в случае дальнейшего снижения деловой и финансовой активности, связанной с финансовым кризисом.

Риск стихийных бедствий, возможного прекращения транспортного сообщения, и других региональных факторов минимален.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в Свердловской области: политическая и социальная обстановка характеризуется как спокойная, поэтому наступление рисков, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками маловероятно.

Таким образом, региональные риски Общество оценивает как незначительные.

Риски ликвидности

Общество не имеет просроченных финансовых обязательств по состоянию на 31.12.2020 г. Таким образом, риски ликвидности Общество оценивает, как незначительные.

Кредитные риски

Общество имеет задолженность по полученному краткосрочному займу 1450 руб., ставка 4,2 %. Кроме того, задолженность по краткосрочным выданным займам составляет 18 328 тыс. руб.

Правовые риски

Изменение налогового законодательства в части пересмотра порядка и сроков исчисления и уплаты налогов (в том числе изменение порядка учета расходов и доходов в целях налогообложения) может привести к уменьшению чистой прибыли Общества. Вместе с тем, вероятность таких нормативных изменений, а, следовательно, и вытекающих из них рисков, маловероятна, поскольку в настоящее время высшими органами законодательной и исполнительной власти не декларируется политика, направленная на увеличение налогового бремени российских налогоплательщиков. В случае внесения изменений в налоговое законодательство Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Объективные предпосылки для изменения судебной практики так, что это может вызвать риск существования Общества, отсутствуют.

В целом управление правовыми рисками в Обществе основано на совершенствовании процесса юридического оформления документов и сопровождения деятельности Общества. Для минимизации юридических рисков любые бизнес-процессы Общества, подверженные рискам, проходят обязательную правовую экспертизу.

10. Сведения об учетной политике

На основании Приказа от 06.02.18 г. на предприятии утверждена Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету, разработанная в соответствии с п.3 Федерального закона «О бухгалтерском учете», п.10 Положения по ведению бухгалтерского учета «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, а также в соответствии с положениями и нормами, содержащимися в налоговом законодательстве.

1. Задачи бухгалтерского учета.

- Формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, необходимой внутренним пользователям бухгалтерской отчетности - руководителям, учредителям, участникам и собственникам имущества Общества, а также внешним - инвесторам, кредиторам и другим пользователям бухгалтерской отчетности.

- Обеспечение информацией, необходимой внутренним и внешним пользователям бухгалтерской отчетности для контроля за соблюдением законодательства РФ при осуществлении организацией хозяйственных операций и их целесообразностью, наличием и движением имущества и обязательств, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами.
- Предотвращение отрицательных результатов хозяйственной деятельности организации и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения ее финансовой устойчивости.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется способом двойной записи по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием программы 1С Предприятие.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря года включительно.

Квартальная и годовая бухгалтерская отчетность представляется согласно установленных форм и сроков. Месячная и квартальная отчетность являются промежуточной и составляют нарастающим итогом с начала отчетного года.

Все хозяйственные операции, проводимые организацией, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Формы первичных учетных документов, применяемых для оформления хозяйственных операций, в большинстве своем соответствуют унифицированным формам, утвержденным Постановлением Госкомстата от 30.10.97г. №71а. Документы, форма которых не предусмотрена в этих альбомах, разработаны предприятием самостоятельно и содержат все обязательные реквизиты.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, принятые учетной политикой:

1. Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты производства, расходы на продажу и управление по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Установлен линейный способ начисления амортизации по основным средствам, по нематериальным активам

2. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

3. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Управленческие расходы» при закрытии месяца списываются в Дт счета 90.2 «Себестоимость продаж»

Изменения в Учетную политику в 2020 г. не вносились.

12. Прочая информация

В бухгалтерской отчетности Общества имеются данные для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

На конец 2020 года прекращаемой деятельности нет.

Генеральный директор

Гроховский С.В.