

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Новгородская продовольственная Компания

173007, Великий Новгород, Мерецкова - Волосова, 13, /тел. 731-832/
Р/С 40702810230250000507 в филиале ОАО «УРАЛСИБ» в г. Великий Новгород, г. Великий Новгород, БИК
044959758, К/С 30101810600000000758
ОКОНХ 19211, ОКПО 35742933, ИНН 5321057431

Пояснительная записка.

Общество с ограниченной ответственностью «Новгородская продовольственная Компания» - действующее юридическое лицо, зарегистрировано 19.12.1995 г. в Администрации Великого Новгорода. 04.12.2002 г. присвоен ОГРН 1025300788941. Место нахождения ЮЛ: 173007, г.Великий Новгород, ул. Мерецкова-Волосова, д.13.

Общество поставлено на учет в налоговом органе—свидетельство о постановке на учет: серия 53 № 0010680, присвоении ИНН 5321057431, КПП 532101001.

Участниками общества являются два физических лица. В 2019 году произошла смена одного из участников общества. В соответствии с брачным договором 53АА 0785081 от 15.02.2019 года доля в уставном капитале ООО «НПК» переходит от Яковлева А.А. к Яковлевой С.Е.

Доля каждого из участников: Яковлевой С.Е. и Семенова А.А., в уставном капитале Общества составляет 50%. Уставный капитал составляет 17.616.798 рублей. Размер уставного капитала в течение 2019 года не менялся.

Среднесписочная численность работающих за 2020 год составила 5 человек.

Основные виды деятельности— сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества, аренда торгового оборудования, аренда легковых автомобилей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор Семенов А.А. , назначенный на должность на основании протокола общего собрания участников №02 от 15.12.2017г. сроком на три года.

Внеочередным собранием участников общества принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации. На основании протокола от 31.12.2020г. за №12/20 управляющей организацией утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Д-Трейд».

ОООО «Н ПК» и генеральный директор Семенов А.А. являются связанными сторонами.

В течение 2020 года сделок, способных повлиять на экономические показатели общества, между ними не совершалось. Заработная плата Семенова А.А. за 2020 год составила 717.428,40 руб.

Общий ФОТ по ООО«НПК» за 2020 составил 2.019.082,63 руб.

ООО «Новгородская продовольственная Компания » применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным Законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г. " О бухгалтерском учете и " и Положением о ведении бухгалтерского учета и отчетности в РФ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению, учетной политикой, утвержденной руководителем организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ принципов ведения бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом генерального директора №18 от 31.12.2015 г.

Приказом №1 от 09.01.2019г. внесены изменения в учетную политику организации, в связи с изменениями, внесенными в НК РФ Федеральным законом от 03.08.2018 № 302-ФЗ о признании объектом налогообложения налогом на имущество:

Пункт 4 Положения по учетной политике для целей налогообложения читать в следующей редакции:

Для целей исчисления налога на имущество.

- Организация является плательщиком налога на имущество.
- Объектами налогообложения признается недвижимое имущество учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств в порядке, установленном для ведения бухгалтерского учета, если иное не предусмотрено законодательством.
- Налоговая база определяется как среднегодовая стоимость имущества, признаваемого объектом налогообложения, если иное не предусмотрено законодательством.

Учетная политика призвана: продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности); обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности); обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности; обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества .

В штате организации отсутствует должность главного бухгалтера. В соответствии с п.3 ст.7 ФЗ №402-ФЗ, ведение бухгалтерского учета осуществляется специалистами сторонней организации на договорной основе.

На предприятии применяется автоматизированная форма бухгалтерского учета. Учет хозяйственных операций в организации осуществляется с помощью специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

В соответствии с Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий учет затрат осуществляется на счете:

- 26 "Общехозяйственные расходы" - расходы, непосредственно связанные с

предоставлением имущества в аренду;

- 25 "Общепроизводственные расходы" - расходы, которые нельзя отнести к определенному виду деятельности.

По окончании месяца расходы относятся в дебет счета 20 "Основное производство" и списываются на счет 90 «Продажи» субсчет 02 «Себестоимость».

Учет основных средств осуществляется на счете 01. К основным средствам относится имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, в зависимости от срока полезного использования объекта.

Затраты на проведение ремонта основных средств включаются в себестоимость продукции, работ и услуг того отчетного периода, в котором они были осуществлены.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Арендованные и приобретенные по договору лизинга основные средства (учитываемые на балансе лизингодателя) учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». Арендованные основные средства учитывать по балансовой стоимости, полученной от арендодателя, либо в оценке, указанной в договорах на аренду. Аналитический учет ведется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств.

Имущество, выкупленное из лизинга, стоимостью менее 40.000 рублей, но отвечающее критериям отнесения к основным средствам (согласно п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»), подлежит учету в составе основных средств вне зависимости от стоимости.

Учет выбытия основных средств в бухгалтерском учете отражать с применением счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Сырье, материалы и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения. С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости.

Согласно п.65 приказа МинФина РФ №34н от 29 июля 1998 года «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ» затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражать на счете 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" с/счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования» и счете 97 «Расходы будущих периодов» (программы). Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

На предприятии Установлена повременная система оплаты труда.

Общество имеет право выдавать наличные деньги под отчет на расходы, связанные с осуществлением деятельности юридического лица (хозяйственные нужды), а также на расходы, связанные со служебными командировками. Лица, получившие наличные деньги под отчет на расходы по служебным командировкам, обязаны не позднее 3 рабочих дней по истечении срока, на который они выданы

Лица, получившие наличные деньги под отчет на хозяйственные нужды, обязаны предъявить в бухгалтерию отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним по истечении срока, на который они выданы.

Предоставить право на получение денежных средств в подотчет следующим лицам: генеральному директору, заместителю директора по техническим вопросам, заместителю генерального директора по вопросам развития, секретарю. Установить срок на который выдаются средства — 10 месяцев, 1 месяц, 1 месяц и 1 месяц соответственно.

Выручку от реализации работ и услуг отражают на счете 90 «Продажи» и признают в том отчетном периоде, в котором доходы имели место.

Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), а также расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями учитывать на счете 91 " Прочие доходы и расходы ". Учет кредитов и займов осуществляется с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» и 58.03 «Предоставленные займы». В соответствии с ПБУ 15/01 перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно и по мере начисления.

В соответствии Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н, все финансовые вложения в ценные бумаги (краткосрочные и долгосрочные) отражаются на счете 58 «Финансовые вложения» субсчета «Долговые ценные бумаги», «Паи» и «Акции».

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных счетов на основании условий договоров на продажу товаров, работ и услуг.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам.

Расходы организации на оплату страховых взносов по договору ДМС своих работников являются расходами по обычным видам деятельности (п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

В состав расходов страховая премия, уплаченная по договору, включается ежемесячно в течение срока действия договора страхования. В расходы текущего месяца включается сумма страховой премии, рассчитанная исходя из количества календарных дней действия договора страхования в соответствующем месяце.

В организации резерв по сомнительным долгам создается в конце года.

Сомнительным долгом признается задолженность не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная залогом, поручительством, банковской гарантией.

Резерв под обесценение финансовых вложений формировать в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря при отсутствии или существенном снижении поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем. Резерв создавать в размере 100% произведенных финансовых вложений .

Согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» формировать в бухгалтерском учете оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков работников.

Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков производить ежемесячно на последнее число .

Основная сумма резерва на оплату отпусков работников увеличивается на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. При этом страховые взносы рассчитываются по установленным тарифам.

Резерв на оплату отпусков учитывать на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Отчисления в резерв рассчитывать исходя из доли расходов на отпускные работников в общей сумме расходов на оплату труда . Для этого :

- 1) На 31 декабря предыдущего года определить норматив отчислений в резерв по формуле:

$$\text{Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков} = \frac{\text{Сумма расходов на оплату отпусков и выплату компенсаций за неиспользованный отпуск (без учета обязательных страховых взносов) работников организации за предыдущий год}}{\text{Сумма расходов на оплату труда (без учета обязательных страховых взносов) работников организации за предыдущий год}}$$

2) На каждую отчетную дату текущего года рассчитывать сумму резерва по формуле:

$$\text{Сумма отчислений в резерв} = \left(\begin{array}{c} \text{Сумма заработной} \\ \text{платы, начисленной} \\ \text{работникам в текущем} \\ \text{месяце} \end{array} + \begin{array}{c} \text{Сумма страховых взносов,} \\ \text{начисленных на заработную} \\ \text{плату работников в текущем} \\ \text{месяце} \end{array} \right) \times \begin{array}{c} \text{Норматив} \\ \text{отчислений в} \\ \text{резерв на оплату} \\ \text{отпусков} \end{array}$$

Организация является плательщиком налогов: на прибыль, на имущество, на добавленную стоимость; транспортного налога, земельного налога, а так же страховых взносов во внебюджетные фонды

Для целей обложения налогом на добавленную стоимость:

В связи с осуществлением операций, подлежащих налогообложению НДС, и операций, не подлежащих налогообложению НДС — выдача займов (пп. 15 п 3 ст. 149 НК РФ) вести отдельный учет входного НДС.

В случае, когда «входной» НДС относится к операциям, подлежащим налогообложению НДС, он принимается к вычету в полном объеме. В случае, когда «входной» НДС нельзя однозначно отнести к определенному виду деятельности — он распределяется пропорционально выручке от деятельности, не подлежащей налогообложению НДС в общей сумме выручки

В случае если расходы по необлагаемым операциям не превышают 5 процентов всех расходов, "входной" НДС не распределяется и полностью принимается к вычету(согласно п.4 ст.170 НК РФ).

В соответствии с требованиями НК РФ выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей налогообложения прибыли учитывать по методу начисления и учитывать в составе доходов от реализации.

Внереализационные доходы и расходы для целей налогообложения учитывать по методу начисления.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТЕКУЩИЙ ГОД.

Основные средства и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло уменьшение показателя строки 1150 «Основные средства» на 7.552 тыс.руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 62.981 тыс.руб. Уменьшение стоимости ОС произошло, в основном, за счет продажи ОС.

Арендованные основные средства:

Арендованные в течение 2020 года основные средства учитываются за балансом предприятия. На 31.12.2020 года арендовано:

Нежилое помещение (ОФИС, В.Новгород, ул.Мерецкова-Волосова, д.13.

Объектов основных средств, полученных в лизинг, по состоянию на 31.12.2020 года нет.

Полностью амортизированные объекты основных средств.

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью амортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться.

В нижеприведенной таблице в разрезе групп приведена первоначальная стоимость основных средств, которые полностью амортизированы:

Группа ОС	Стоимость, руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 270 170,78

В учёте на конец 2020 года по группе «Земля», по которой не начисляется амортизация, числятся участки на сумму 11.559.706,06 руб.

В 2020 году происходило выбытие основных средств вследствие продажи и списания.

Общая сумма по сделкам купли-продажи оборудования составила 3.372.054,15 руб.

Так же были проданы транспортные средства:

Транспортное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость на	Продажная стоимость, руб (без НДС)
Автомобиль ВИС ,234900 ,белый (грузовой, рефрижератор)	00-000322	14.01.2019	792.083,33	620.465,26	458.333,33
Автофургон 2824PF VIN:XU42824PFF0002184 (серый)	00-000185	11.12.2018	400.000,00	208.333,41	439.583,33
Автопогрузчик DAEWOO G15S-2	00000004		228.940,68	0	283.333,33

Автомобиль ВИС,234900,белый (грузовой, рефрижератор) продан с убытком в 162.131,93 руб. В бухгалтерском учете данный убыток отнесен на прочие расходы.

Обществом в 2020 году было произведено списание полностью амортизированных основных средств (оборудования) в связи с полным физическим и моральным износом.

В 2020 году увеличилась стоимость основных средств организации на 3.181.541,32руб. (без НДС), в т.ч. расходы на создание нематериального актива – 317.500,00 руб. По состоянию на 31.12.2020г. работы по формированию НМА не завершены.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в табл. № 2.1 в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрчные финансовые вложения.

Долгосрчные финансовые вложения составляют 13.410 тыс. рублей.

Структура долгосрчных финансовых вложений:

Паи	на 31.12.2020	Резерв по обесценение ФВ на 31.12.2019	на 31.12.2018
Паевой взнос от 14.12.2015г	10 000,00		10000,00
Договор о внесении паевого взноса от 26.03.2016г			711 250,00
Договор о внесении паевого взноса от 23.10.2020г	7 000 000,00		5 000 000,00
Договор о внесении паевого взноса от 12.05.2017г	6 400 000,00		6 400 000,00
Займ выданный от 19.07.2019г №19/07-3			1 700 000,00
АКЦИИ ОАО "Старорусский хлеб"		127 384,00	
Итого	13 410 000,00	127 384,00	13 821 250,00

На основании данных ЕГРЮЛ выявлено, что ОАО «Старорусский хлеб» ликвидировано 18.08.2020г. В связи с этим списаны финансовые вложения в акции (1040 шт.) ОАО «Старорусский хлеб» по их номинальной стоимости в сумме 127.384,00 руб.

Переоценка финансовых вложений в 2020 году не производилась.

Запасы

По состоянию на 31.12.2020 года запасы составляют 2.705 тыс. руб.
За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 165 тыс. руб.
Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы.
Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в таблице № 4.1 в пояснениях к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Суммы выплаченных авансов отражаются в учёте отдельно.
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» составляет 54.712 тыс. руб. Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса указывается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 346 тыс. руб.
Увеличение Дебиторской задолженности произошло за счет увеличения авансов,

полученных от покупателей. Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам:

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируется в Обществе Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета.

На основании данных инвентаризации дебиторской задолженности, актов сверок, а также проведенном анализе финансово — хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва в 2020 году составляет 21,2 тыс. руб., в том числе:

Контрагент	Сальдо на 31.12.2020г		Вид задолженности	Дата возникновения
	Сумма	Счет (Дт)		
ООО "Фотон"	21 200,00	62.01	Реализация (акт, накладная, УПД) НП00-000490 от 25.12.2018	25.12.2018
ИТОГО	21 200,00			

Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения составляют 91.642 тыс.рублей.

Структура краткосрочных финансовых вложений:

Вид	на 31.12.2019	на 31.12.2019
Денежные средства, размещенные на депозитных счетах	73 082 0000,00	84 978 000,00
Займы выданные	18 560 000,00	3 985 000,00
Итого	91 642 000,00	88 963 000,00

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.20 года составляет 285 тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Денежные средства в кассе	10 853,02	22 476,39
Денежные средства на расчетном счете	6274 068,41	642 715,39
Итого	284 921,43	665 191,78

Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

Прочие оборотные активы.

Прочие оборотные активы на конец года составили 90 тыс.рублей.

Состав прочих оборотных активов:

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расходы на продление лицензии на тов.знак	0	470,95
Расходы будущих периодов, программы		
Страховка (ДМС)	0	7 643,83
Страхование автотранспорта	89 869,13	46 908,23
Итого	89 869,13	55 023,01

Заемные средства.

В составе заемных средств отражена сумма денежных средств в размере 3.000 тыс.руб., полученные за выданные векселя от Семенова А.А. и Яковлева А.А.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.20г. составляет 540 тыс.руб. За отчетный период статья баланса уменьшилась на 3.064 тыс.руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности на конец периода нет.

Информация о движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице № 5.3 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отложенные налоги

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах - отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 33,6 тыс. руб.;

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 30 тыс.руб.; (информация для раскрытия приведена ниже «налогообложение»)

Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Налог на прибыль определяется по следующей формуле:

Условный доход (расход)по налогу на прибыль	+	Постоянное налоговое обязательство	+	Отложенный налоговый актив	-	Постоянный налоговый актив	-	Отложенное налоговое обязательство
---	---	------------------------------------	---	----------------------------	---	----------------------------	---	------------------------------------

и составил за 2020 год 0 руб.

Другие налоги

Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей, включая санкции, за 2020 год по Обществу представлена в таблице:

Налог	Начислено (тыс.руб.)
НДФЛ	260,00
НДС	5 210,00
Транспортный	86,60
Земельный	248,80
Налог на имущество	740,20

Капитал Общества

Уставный капитал

На конец отчетного периода уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из взносов учредителей.

Учредитель	Доля в уставном капитале (%)	Сумма (тыс.руб.)
Семенов Алескандр Алексеевич	50,00%	8 808,40
Яковлева Светлана Евгеньевна	50,00%	8 808,40
Итого	100,00%	17 616,80

Резервный капитал в Обществе не создается.

Резервы предстоящих расходов

Сознанные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

Движение резервов предстоящих расходов и платежей.

тыс.руб				
Наименование группы	Сальдо на начало периода	Поступление	Выбытие	Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков	41	197	208	30
Резервы по сомнительным долгам	7	21	7	21

Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

Наименование	2020		2019	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Выручка, в т.ч.	15078	100	26945	100
Аренда торгового оборудования	4259	28	7617	28
Аренда транспорта	149	1	480	2
Арендная помещений	10539	70	17907	63
Лицензионный договор	131	1	941	3

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде Обществом получены прочие доходы в сумме 8.283 тыс.руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

Вид дохода	тыс.руб.
Продажа материалов	0
Продажа ОС	3372
Проценты по займам выданным	1405
Проценты по депозитам	3370
Прочие внереализационные доходы	136

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 21 134 тыс. руб.

Элементы затрат	за 2020г.		за 2019г.	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Материальные затраты	882	8	1 434	8
Расходы на оплату труда	2011	8	2 301	8
Отчисления на социальные нужды	462	3	703	3
Амортизация	8 418	33	9 336	33
Прочие затраты	9361	48	11 125	48

Информация о прочих расходах

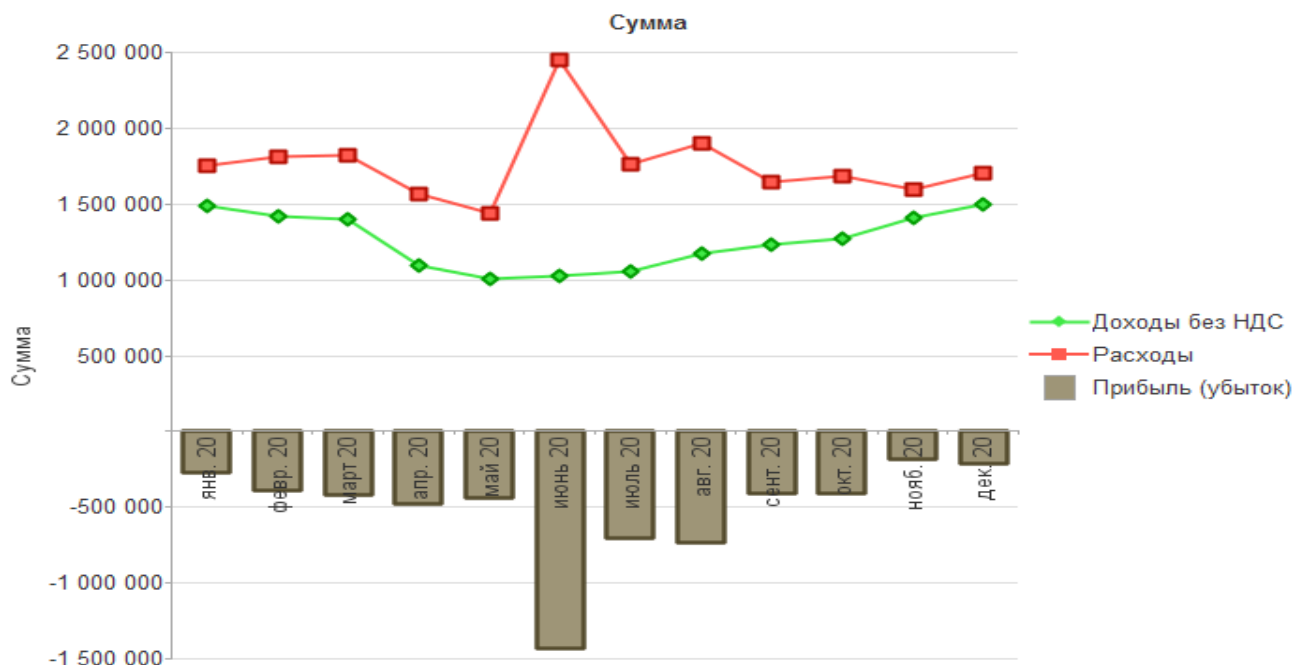
Прочие расходы в отчетном году составили 3.286 тыс.руб.

Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

Вид расхода	Тыс.руб.
Взносы в ПК НФК	50
Вознаград. агента за продление лицензии на тов.зн	0,5
Земельный налог	248
Налог на имущество организаций	740
Перепродажа оборудования	
Продажа ОС	1987
Проценты к уплате (Корсунова д.50)	15
Резервы по сомнительным долгам	20
Списание ОС	19
Услуги банка	66
Прочие внереализационные расходы	140,5

На приведенном графике, видно как изменялись доходы и расходы предприятия в течение года.

Доходы и расходы за 2020 год.



Анализ и оценка финансовой деятельности

Коэффициенты финансово-хозяйственной деятельности, характеризующие платежеспособность.

№ п/п	Наименование	Формула расчета	Рекомендуемая величина	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	$(\text{Денежные средства} + \text{краткосрочные финансовые вложения}) / \text{Текущие обязательства} = (\text{стр.1240} + \text{стр.1250}) / (\text{стр.1500} - \text{стр.1530} - \text{стр.1540})$	>0,2	25,9	12,01	6,8
2	Коэффициент текущей ликвидности	$\text{Оборотные активы} / \text{Краткосрочные обязательства}$	>2	41,8	19,4	10,8
3	Собственные оборотные средства.	$\text{Собственный капитал} - \text{Внеоборотные активы} = \text{стр.1300} - \text{стр.1100}$	рост	145836	140833	133923
4	Коэффициент обеспеченности собственными средствами	$\text{Собственные оборотные средства} / \text{оборотные средства} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / \text{стр.1200}$	Более 0,1 (чем выше показатель (около 0,5), тем лучше финансовое состояние предприятия)	0,98	0,94	0,91
5	Коэффициент платежеспособности по текущим обязательствам	$\text{Краткосрочные обязательства} / \text{Среднемесячная выручка}$	К уменьшению	2,8	3,4	3,9
6	Коэффициент критической ликвидности	$\text{Краткосрочная дебиторская задолженность} + \text{Краткосрочные финансовые вложения} + \text{Денежные средства} / \text{Текущие обязательства} = (\text{стр.1230} + \text{стр.1240} + \text{стр.1250}) / (\text{стр.1510} + \text{стр.1520} + \text{стр.1550})$	0,7-1	41,4	19,1	10,7

Коэффициенты финансово-хозяйственной деятельности, характеризующие финансовую устойчивость

№ п/п	наименование	Формула расчета	Рекомендуемая величина	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Коэффициент автономии (финансовой независимости)	$\text{Собственный капитал} / \text{Активы} = \text{стр.1300} / \text{стр.1600}$	> 0,5	0,98	0,97	0,94
2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных оборотных средств в оборотных активах)	$\text{Собственные оборотные средства} / \text{оборотные активы} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / \text{стр.1200}$	0,1	0,98	0,95	0,91
3	Коэффициент соотношения собственных и заемных средств	$\text{Собственный капитал} / (\text{Краткосрочные обязательства} + \text{Долгосрочные обязательства}) = \text{стр.1300} / (\text{стр.1500} + \text{стр.1400})$	<0,7	61,4	28,9	15,9

4	Коэффициент финансовой независимости в части формирования запасов	<i>Собственные оборотные средства/запасы = (стр.1300-стр.1100)/стр.1210</i>	> 0,5	53,9	49,1	48,8
---	---	---	-------	------	------	------

Коэффициенты, оценивающие состояние дебиторской и кредиторской задолженности .

№ п/п	наименование	Формула расчета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	<i>Выручка от реализации/ Средняя величина дебиторской задолженности</i>	3,3	0,49	0,78
2	Средний срок оборачиваемости дебиторской задолженности	<i>365/Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности</i>	110,6	730,00	467,9
3	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	<i>Выручка/ Средняя величина кредиторской задолженности</i>	5,1	4,81	3,27
4	Средний срок оборачиваемости кредиторской задолженности	<i>365/Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности</i>	71,6	75,89	111,62
5	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	<i>Актив баланса раздел 2 стр.1230</i>	54712	54366	52 220
6	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	<i>Пассив баланса раздел 5 стр.1520</i>	3540	5604	11 502

Коэффициенты, характеризующие деловую активность и эффективность работы.

№ п/п	наименование	Формула расчета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Рентабельность активов, %	<i>Чистая прибыль/Сумма активов = стр.2400/стр.1600</i>	0,5%	2,68%	8,57%
2	Норма чистой прибыли,%	<i>Чистая прибыль/Выручка*100 = стр.2400/стр.2110*100</i>	-13,7%	23,30%	48,50%
3	Чистые активы	<i>Активы-Все обязательства</i>	224829	225749	219 473
4	Нераспределенная прибыль	<i>Стр. 1370 Бух. баланса</i>	207212	208133	201 856

Выводы по результатам финансового анализа:

Отнесение предприятия, к группе финансовой устойчивости, произведено исходя из выше рассчитанных коэффициентов и общей суммы баллов, присвоенных в

зависимости от уровня каждого показателя (расчет приведен ниже, в таблице «Расчет коэффициентов для отнесения организации к группам финансовой устойчивости»).

Общая сумма баллов является основанием для отнесения организации к одной из пяти групп финансовой устойчивости:

1 группа - организации с хорошим запасом финансовой устойчивости, гарантирующим возвратность заемных средств (от 100 до 81,8 баллов);

2 группа - организации, имеющие невысокий уровень риска не возврата задолженности кредиторам (от 81,7 до 60 баллов);

3 группа - организации с высоким уровнем риска банкротства, характеризующимся невосприимчивостью к профилактическим мерам финансового оздоровления (от 59,9 до 35,3 баллов);

4 группа - наличие ярко выраженных признаков банкротства (от 35,2 до 13,6 баллов);

5 группа - фактический банкрот (13,5 баллов и менее).

Показатели	№ стр.	Группы					Значения коэффициентов на		
		1	2	3	4	5	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
К абсолютной ликвидности	1	$K \geq 0,5$	$0,4 \leq K < 0,5$	$0,3 \leq K < 0,4$	$0,2 \leq K < 0,3$	$K < 0,2$	25,9	12,01	6,8
	2	20 баллов	16 баллов	12 баллов	8 баллов	4 балла	20 баллов	20 баллов	20 баллов
К критической оценки	3	$K \geq 1,5$	$1,4 \leq K < 1,5$	$1,3 \leq K < 1,4$	$1,2 \leq K < 1,3$	$K < 1,2$	41,4	19,1	10,7
	4	18 баллов	15 баллов	12 баллов	7,5 баллов	3 балла	18 баллов	18 баллов	18 баллов
К текущей ликвидности	5	$K \geq 2$	$1,8 \leq K < 2$	$1,5 \leq K < 1,8$	$1,2 \leq K < 1,5$	$K < 1,2$	41,9	19,4	10,8
	6	16,5 баллов	13,5 баллов	9 баллов	4,5 балла	1,5 балла	16,5 баллов	16,5 баллов	16,5 баллов
К обесп. собств. средствами	7	$K \geq 0,5$	$0,4 \leq K < 0,5$	$0,3 \leq K < 0,4$	$0,2 \leq K < 0,3$	$K < 0,2$	0,98	0,94	0,91
	8	15 баллов	12 баллов	9 баллов	6 баллов	3 балла	15 баллов	15 баллов	15 баллов
К финансовой независимости	9	$K \geq 0,6$	$0,56 \leq K < 0,6$	$0,5 \leq K < 0,56$	$0,44 \leq K < 0,5$	$K < 0,44$	0,98	0,97	0,94
	10	17 баллов	14,2 балла	9,4 балла	4,4 балла	1 балл	17 баллов	17 баллов	17 баллов
К финансовой независимости в части формирования запасов	11	$K \geq 1$	$0,9 \leq K < 1$	$0,8 \leq K < 0,9$	$0,65 \leq K < 0,8$	$K < 0,65$	53,9	49,1	48,8
	12	13,5 баллов	11 баллов	8,5 баллов	4,8 балла	1 балл	13,5 баллов	13,5 баллов	13,5 баллов
Значения границ группы, в баллах		100 - 81,8	81,7 - 60	59,9 - 35,3	35,2 - 13,6	13,5 и менее	100	100	100
							1 группа	1 группа	1 группа

**в строках 2, 4, 6, 8, 10, 12 - баллы проставляются в зависимости от значения конкретного коэффициентов. Например, если K абс. ликв. = 0,2 – баллы проставляются равным 8.*

*** строка 13 «Значения границ группы, в баллах» - итоговая сумма баллов по всем строкам с указанием баллов каждого из коэффициентов (сумма строк 2, 4, 6, 8, 10, 12)*

Анализ финансово-хозяйственной деятельности ООО «НПК» по методу классификации предприятий по степени риска, исходя из фактического уровня показателей, позволяет отнести Общество к первой группе – предприятие с хорошим запасом финансовой устойчивости, гарантирующим возвратность заемных средств. Динамика изменения показателей платежеспособности, а также показателей финансовой независимости имеет положительную тенденцию – наблюдается рост значений коэффициентов, что свидетельствует о стабильном финансовом положении предприятия.

Связанные стороны.

На 31.12.20г. связанными сторонами Общества являются :

№п/п	Организация, ИП ФЛ (ИНН)	Основание	Виды операций со связанными сторонами
1	ООО "Грумант" (ИНН 5310013658)	по адресу, по руководителю, по учредителям	Аренда помещения, оборудования, векселя
2	ООО ТД "Грумант" (ИНН 5321085870)	по руководителю, по учредителям	Займы, векселя
3	ООО "ТО "НПК" (ИНН 5321109190)	по руководителю, по учредителям	Векселя
4	ООО "Электронспецприбор" (ИНН 5321066620)	по руководителю, по учредителям	Аутсорсинг, займы
5	ООО "ТД "НПК" (ИНН 5321085358)	по руководителю, по учредителям	Векселя
6	ООО "Зернопродукт - Инвест" (ИНН 5321028110)	по руководителю, по учредителям	Аренда помещения
7	ООО "ЧОФ "Барс" (ИНН 5321059862)	по руководителю, по учредителям	Охрана
8	ООО "Агротехника" (ИНН 5321088214)	по руководителю, по учредителям	-
9	ООО "МРТ" (ИНН 5321109915)	по руководителю, по учредителям	-
10	ООО "Квартал Трейд" (ИНН 5321156471)	по руководителю, по учредителям	-
11	ПК "НФК" (ИНН 5321178732)	по руководителю, по учредителям	Участие в кооперативе
12	ИП Семенов Александр Алексеевич (ИНН 5321090063)	по руководителю, по учредителям	-
13	ООО "Старорусские Пекарни и Кондитерские" (ИНН 5322014624)	по учредителю	Аренда помещения, оборудования .
14	Комитет по Управлению Муниципальным Имуществом и Земельными Ресурсами Великого Новгорода (ИНН 5321040050)	по адресу	-

Задолженности, по которой истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные к взысканию, в отношениях с аффилированными лицами по состоянию на 31.12.2020 года ООО «НПК» не имеет.

События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, существенным образом влияющих на отчетность, не выявлено.

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В течении 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало набирать силу. По мнению руководства, эта вспышка относится к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Хотя на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще в полной мере не стабилизировалась, до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует. Руководство Общества продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность.

Информация по сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является сдача имущества в аренду, выручка от данного вида деятельности является основной.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации.

Сведения о судебных разбирательствах или предъявленных санкциях.

В течение 2020 года и по состоянию на 31.12.2020г. ООО «НПК» не ведет судебные и претензионные дела.

ООО «НПК» в отчетном году произведено расходов на общую сумму 25.109 тыс. руб.(с/стоимость и прочие расходы), в т.ч. расходы на энергоносители (эл/энергия) составили 1179,9 тыс. руб.

По результатам работы за 2020 год выручка предприятия снизилась на 23%. ООО «НПК» получен убыток в размере 1.071.934,57 руб. Несмотря на полученный убыток, в ближайшем будущем Общество не планирует завершать свою деятельность.

Генеральный директор

Семенов А.А.