

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 № №7-19/А от 01.12.2019 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 2021 г. управленческому персоналу было начислено вознаграждение (состоящее из заработной платы) в размере 2 328 тыс.руб., удержан НДФЛ 302,7 тыс.руб., начислены страховые взносы – 403,9 тыс.руб.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Среднесписочная численность организации за 2021 год составила 40 человек, выручка не превысила 400 млн. рублей.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Дронь Дмитрий Васильевич. Организация не 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 том числе 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».

Организация применяет ФСБУ 5/2019 с 2021 года перспективно, резерв под обесценение запасов не сформирован по итогам 2021 года, ввиду отсутствия признаков обесценения запасов.

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 производить 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 2021 год по сравнению с 2020 г. уменьшилась на 4,7% и составила – 305 139 тыс. руб. (100%) без учета НДС. В составе выручки доля продукции, облагаемой по ставке НДС (20%) составила 298 561 тыс.руб. – 97,9%; облагаемой по ставке НДС (0%) составила 6 577 тыс.руб. – 2,1%.

Чистая прибыль от деятельности организации уменьшилась по сравнению с 2020 г. и составила – 6 264 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности организации по состоянию на 31.12.2021г. составила – 30 518 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с покупателями и заказчиками – 12 944 тыс.руб., т.е. 42,4 %.

- авансы выданные – 8 388 тыс.руб., т.е. 27,5%

- прочая задолженность – 9 186 тыс.руб., т.е. 30,1%

Начислены резервы по просроченной дебиторской задолженности свыше 1 года в сумме 191,1 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности организации по состоянию на 31.12.2021 г. составила – 70 615 тыс. руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 67 400 тыс. руб., т.е. 95,4%;

- прочая задолженность – 3 215 тыс.руб., т.е. 4,6%.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

Долгосрочные заемные средства – на 31.12.2021 г. – 12 226 тыс. руб., в т.ч.

- займы – 5 563 тыс.руб.

- кредиты -6 663 тыс. руб.

- проценты по заемным средствам – 2 065 тыс. руб. отнесены к краткосрочной задолженности

Социальные показатели.

№ п/п	Показатель	За 2021 год
1	Среднесписочная численность, чел.	40
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	28 613
3	Сумма страховых взносов, тыс.руб.	5 450
4	НДФЛ (13%), тыс. руб.	3 695

Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2021
1	Сумма чистых активов тыс.руб.	47 480
2	Уставный капитал тыс.руб.	10
3	Резервный фонд тыс.руб.	0
5	Прибыль, подлежащая распределению тыс.руб.	6 264

4. Сведения о доходах и расходах.

Выручка за 2021 год составила 305 139 тыс.руб. без учета НДС.

Расходы, связанные с производством и реализацией за 2021 год составили – 292 961 тыс.руб., в том числе:

- Себестоимость продаж (прямые расходы) – 254 953 тыс.руб.

- Косвенные расходы – 38 008 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 год – 14 087 тыс.руб., в том числе:

- курсовые разницы – 1 794 тыс.руб.

- доходы, связанные с продажей/покупкой валюты – 11 861 тыс.руб.

- прочие доходы – 432 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год – 17 466 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 262 тыс. руб.

- расходы, связанные с продажей/покупкой валюты – 11 847 тыс. руб.

- курсовые разницы – 1 525 тыс.руб.

- проценты к уплате – 513,5 тыс. руб.

- прочие расходы – 3 318,5 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения: 8 799 тыс.руб.,

Сумма налога на прибыль за 2021 год – 2 535 тыс.руб., в том числе:

- отложенный налог на прибыль (активы) – 893 тыс. руб.

4.1. Чистая прибыль за 2021 год – 6 264 тыс. руб.

5. Характеристика текущей платежеспособности на 31.12.2021г.

- Остаток денежных средств на расчетном/валютном счете – 40,1 тыс.руб.
- Убытка от финансово-хозяйственной деятельности – нет.
- Просроченная дебиторская задолженность – нет.
- 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 31.12.2021 г. – 30 231 тыс. руб., в том числе:

- основные средства в организации – 30 231 тыс. руб.

7. Запасы

Стоимость запасов на 31.12.2021 г. – 80 174 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы – 48 500 тыс. руб.
- готовая продукция – 31 157 тыс. руб.
- затраты в незавершенном производстве – 458 тыс.руб.

8. Прочие оборотные активы на 31.12.2021 г. – 1 544 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. События, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый вирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Как следствие, возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса (COVID-19).

Пандемия новой коронавирусной инфекции продолжалась в течение всего 2020 года, а также продолжалась и в 2021 году, оказывая свое влияние на мировую экономику и по сегодняшний день.

В 2021 году ситуация с коронавирусом не повлияла на деятельность Общества и не оказала существенного влияния на финансовые показатели Общества.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в

соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Возможные негативные последствия для финансового состояния и результатов финансовой деятельности ООО «Приматек» санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками сырья) на момент составления бухгалтерской отчетности незначительны и не способны оказать существенное влияние на неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

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 31.12.20 г. составило 906 247,9 руб., на 31.12.21 - 1 347 469,21рубля.

14. ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 будут применяться с 2022 года.

15. Итоги и перспективы.

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

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

15.3. 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.

25.03.2021 г.

