

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Юридическим и фактическим адресом общества с ограниченной ответственностью «НЕОПЛАТЕК РУС» является: Московская область, г. Руза, п. Дорохово, км 86-й (Минское шоссе, тер.) д. 9А, Основной вид деятельности общества – производство пластмассовых комплектующих для телевизоров, мониторов, холодильников, стиральных машин. Генеральным директором ООО «НЕОПЛАТЕК РУС» является Чжун Сан Ен.

Уставный капитал организации составляет 30 000 000,00 (Тридцать миллионов рублей). Учредителями общества являются:

1. Акционерное общество "НЕОПЛАТЕК" (NEOPLATECH Co. Ltd.), (Корея, Республика) с долей участия 99% и размером вклада 29 700 000 рублей;
2. Чжун Сан Ен с долей участия 1% и размером вклада 300 000 рублей.

Организация имеет рублевые и валютные счета в банках, осуществляет операции в иностранной валюте (импорт сырья и оборудования), заключает договоры, согласно которым цена устанавливается в иностранной валюте; привлекает займы и кредиты в иностранной валюте.

ООО «НЕОПЛАТЕК РУС» просроченной дебиторской и кредиторской, в том числе перед сотрудниками по выплате заработной платы, не имеет, уплату налогов в бюджет производит своевременно, проценты по кредитам уплачивает своевременно.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 133 человек. Производство и отгрузка продукции осуществляется с августа 2011г.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3», «1С: Зарплата и Управление Персоналом».

Срок полезного использования по основным средствам определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

При списании материалов и товаров используется метод списания по средней себестоимости запасов.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство», общепроизводственные затраты – на счете 25 «Общепроизводственные расходы», общехозяйственные затраты – на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Выпущенная продукция отражается на счете 43 «Готовая продукция» в сумме фактических затрат на ее изготовление по полной производственной себестоимости. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах бухгалтерского учета 25 «Общепроизводственные расходы» подлежат списанию в конце периода в дебет счета 20 «Основное производство», а 26 «Общехозяйственные расходы» - в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров (работ, услуг), а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на 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, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров (работ, услуг).
- все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов.

Организация создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы от реализации продукции за 2019 год - 1 932 896 782 (Один миллиард девятьсот тридцать два миллиона восемьсот девяносто шесть тысяч семьсот восемьдесят два) рублей 77 копеек, за 2020 год - 2 260 605 560 (Два миллиарда двести шестьдесят миллионов шестьсот пять тысяч пятьсот шестьдесят) рублей 11 копеек, за 2021 год - 2 716 569 376 (Два миллиарда семьсот шестнадцать миллионов пятьсот шестьдесят девять тысяч триста семьдесят шесть) рублей 32 копейки. Доходы в 2021 году выросли по сравнению с 2019 годом на 40,54% (783672593,55 руб.) и по сравнению с 2020 на 20,17% (455963816,21 руб.)

По окончании текущего года организацией получен убыток в сумме 38 531 351 (Тридцать восемь миллионов пятьсот тридцать одна тысяча триста пятьдесят один) рубль 56 копеек. В связи с необходимостью крупных инвестиций для развития, общество имеет на балансе значительную кредиторскую задолженность в виде займов, выраженных в американских долларах, а также кредиторскую задолженность поставщикам в долларах. Вследствие резкого повышения курса доллара по отношению к рублю (с 32,7292 руб. за 1\$ по состоянию на 31.12.2013 до 56,2584 руб. за 1\$ – на 31.12.2014 и до 72,8827 руб. за 1\$ на 31.12.2015г.) возникли отрицательные курсовые разницы по займам и задолженности, выраженным в иностранной валюте, повлекшие за собой возникновение убытка прошлых лет. В 2020 году падение курса рубля так же отрицательно сказалось на финансовом результате внереализационных доходов-расходов года. Прибыль от продаж по итогам года составила 3 473 455,32 рублей. Сумма чистых активов по состоянию на 31 декабря 2021 года составила - 330044 тыс. рублей со знаком минус.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Чжун Сан Ен

Гончарова Н.Н.