

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «НТЦ «Прогресс»
за год, оканчивающийся 31 декабря 2021 года

Оглавление

1. Общие сведения
2. Информация об аффилированных лицах
3. Описание основных видов деятельности
4. Анализ основных показателей Бухгалтерской (финансовой) отчетности
- 4.1. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса
- 4.2. Анализ основных показателей Отчета о финансовых результатах
- 4.3. Анализ основных показателей Отчета о движении денежных средств
5. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НТЦ «Прогресс», именуемое в дальнейшем – «Общество» зарегистрировано 10 марта 2010 г. МИФНС № 46 по г. Москве. Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином государственном реестре юридических лиц 1107746180585.

Идентификационный Номер Налогоплательщика 7705911943, КПП 770501001

Адрес местонахождения: 115093, Москва, Б.Серпуховская, д.44, э.3, пом. 1 комн.19.

С 2014 года действует обособленное подразделение ООО «НТЦ «Прогресс» в г. Тамбове. Адрес: 392000, г. Тамбов, пр-д Монтажников, д. 10, КПП 682945001

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2021 г. составляет 100.000 руб. (Сто тысяч рублей).

Среднегодовая численность работающих на 31.12.21 г. 45 человек.

Списочная численность персонала на 31.12.21 г. – 50 человек.

Участниками ООО «НТЦ «Прогресс» по состоянию на 31.12.21 г. являются:

Наименование	Доля	рублей
Физическое лицо – Пшеничный Юрий Николаевич	100 %	100.000

2. Информация об аффилированных лицах

Список аффилированных лиц ООО «НТЦ «Прогресс» (по состоянию на декабрь 2021 года)

Наименование (полное имя) аффилированного лица	Основания аффилированности (в соответствии со ст.4 ФЗ «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»
Пшеничный Юрий Николаевич	Генеральный директор ООО «НТЦ «Прогресс»

3. Описание основных видов деятельности

ООО «НТЦ «Прогресс» является производственной организацией, имея собственные пресс-формы, производит пластиковые изделия методом литья.

Также Общество размещает заказы на литье у сторонних организаций.

Готовой продукцией являются пластиковые изделия садово-огородного назначения, которые используются для обустройства дач, приусадебных участков, придомовых территорий. Это - декоративные садовые ограждения, садовая плитка, компостеры, опалубка для создания садовых тропинок.

В дальнейшем эти изделия реализуются оптовым покупателям.

Продукция носит ярко выраженный сезонный характер. Основные продажи (около 80% годового оборота) приходятся на период с марта по июнь. В этот период наблюдается устойчивый покупательский спрос, в отличие от периода с июля по февраль, когда продукция практически не продается. На эти восемь месяцев приходится всего 20% годового оборота.

4. Анализ основных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. была сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Для составления годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно пунктам 1-4 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н, в редакции приказа Минфина России от 19.04.19 г. № 61н.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения

4.1. Анализ основных статей Бухгалтерского баланса.

АКТИВ:

I. Внеоборотные активы

Амортизационная политика Общества, а именно определение сроков полезного использования, определяется самостоятельно. При этом срок полезного использования устанавливается в локальных нормативных актах Общества.

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна, (далее – незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 000 руб., если их срок использования свыше 12 месяцев.;
- объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:
 - ♣ специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
 - ♣ хозяйственный инвентарь и приспособления;
 - ♣ мебель;
 - ♣ запасы для управленческих нужд.
- стоимостной лимит для незначительных активов проверяется ежегодно

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 5/2019 "Запасы" осуществляется перспективно без ретроспективного пересчета показателей.

Основные средства (1150)

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей учитываются в составе основных средств.

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Основные средства Общества по амортизационным группам в 2021 г:

Группа ОС	Срок полезного использования	На начало периода		Увеличение стоимости	Начисленная амортизация, тыс. руб.	На конец периода		
		стоимость	Амортизация			стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Машины и оборудование	Имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	19277	11711		3170	19277	14881	439+
	Имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно	3345	2026	33	915	3378	2941	437
	Имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно	4842	1994	1845	877	6688	2871	3817
	Имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно	8161	6466		678	8161	7144	1017
	Имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно	220	33		50	220	83	137
ВСЕГО:		35845	22230	1878	5690	37724	27919	9803

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. в составе объектов основных средств в том числе числятся объекты ОС, не введенные в эксплуатацию на 31.12.2021 г. – 61 тыс.руб. затраты на строительство ОС

Всего на 31.12.2021 по строке 1150 числится 13846 тыс. руб.

Справочно:

Остаточная стоимость основных средств в предыдущих отчетных периодах по годам:

На конец 2020 года - 13846 тыс. руб.

На конец 2019 года – 15698 тыс. руб.

Наряду с собственным производственным оборудованием в 2021 году Организация использует арендованные основные средства. Залоговая стоимость арендованных основных средств производственного назначения 10354 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (1180)

Тыс. руб.

Строка баланса	Показатели 2021 г.	Показатели 2020 г.	Показатели 2019 г.
Отложенные налоговые активы по статье кредиторская задолженность	1	6	-

Отражены отложенные налоговые активы (по ставке 20 %), возникшие в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, сформированные в соответствии со стандартом ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Прочие оборотные активы (1190) В соответствии с пп. ж п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены авансы поставщикам, выплаченные на приобретение объектов ОС.

Строка баланса	Показатели 2021 г.	Показатели 2020 г.	Показатели 2019 г.
Прочие оборотные активы <i>Авансы поставщикам, выданные на приобретение объектов основных средств</i>	3222	73	5

II. Оборотные активы

Основные статьи раздела «Оборотные активы»	Показатели 2021 года		Показатели 2020 года		Показатели 2019 года	
	Доля в общем составе оборотных активов	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем составе оборотных активов	Сумма (тыс. руб.)	Доля в общем составе оборотных активов	Сумма (тыс. руб.)
Запасы (оприходованные материальные ценности) (1210), В т.ч.	0,76	103823	0,76	73126	0,70	64580
<i>материалы</i>		25950		16216		18912
<i>готовая продукция</i>		73164		51658		39536
<i>Затраты в НЗП</i>		2331		2848		3754
<i>Товары для перепродажи</i>		2378		2404		2378
НДС по приобретенным ценностям (1220)	0	125	0	5	0	9
Дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев (1230), В т.ч	0,18	24039	0,21	20143	0,24	22561
<i>задолженность за проданный товар</i>		132		132		132
<i>Авансы выданные*</i> (без учета НДС, отраженного по сч.76.ВА)		20684		18886		20909
<i>Расчеты по налогам и сборам с бюджетом</i>		2152		160		557
<i>Средства на счетах в кредитной организации, у которой отозвана лицензия ООО КБ «Адмиралтейский» лицензия № 3054, отозвана 11.09.2015 г.</i>		805		805		805
<i>Прочие расчеты с контрагентами</i>		122		118		118
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>		144		42		40
Денежные средства (1250)	0,00	241	0,00	289	0,01	1534
Прочие оборотные активы (1260):	0,06	7818	0,03	3205	0,05	4301
<i>Расходы будущих периодов</i>		-		192		137
<i>Авансы поставщикам, выданные на приобретение МПЗ и прочих активов</i>		6325		237		
<i>Расходы на переезд, консолидацию производства на новом месте**</i>		1493		2776		4164
Итого:	1	136046	1	96768	1	92985

* Авансы выданные и полученные отражаются без учета НДС.

** Организацией принято решение о признании расходов на переезд, консолидацию производства на новом месте в течение 36 месяцев начиная с 01.01.2020 г.

ПАССИВ:
III. Капитал и резервы

Капитал и резервы	Тыс.руб.		
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Уставный капитал, стр. 1310	100	100	100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), стр. 1370	44638	42120	15099
Итого по разделу III	44738	42220	15199

Расшифровка к Отчету о движении капитала за 2021 год:

По строке 1310 отражен уставный капитал **100 тыс. руб.**

На 31 декабря 2019 г. по строке 1370 отражена нераспределенная прибыль в сумме **15099 тыс.руб.**, в т.ч.:

Убыток за 2010 год в сумме **(492) тыс.руб.**

Прибыль за 2011 год в размере **2781 тыс.руб.**

Прибыль за 2012 год в размере **3649 тыс.руб.**

Прибыль за 2013 год в размере **6366 тыс.руб.**

Прибыль за 2014 год в размере **3759 тыс.руб.**

В 2014 году распределены дивиденды за 2011, 2012, 2013 гг. в размере 12.000 тыс. руб., в т.ч.:

Участники общества	Доля в Уставном капитале	Сумма распределяемой прибыли по годам, рублей		Дивиденды к начислению рублей
		2011 год	2012 год	
Пшеничный Юрий Николаевич	100%	2011 год	2 289 202	12 000 000
		2012 год	3 649 263	
		2013 год	6 061 535	
	100%	12 000 000		12 000 000

Прибыль за 2015 г. в размере **4050 тыс.руб.**

Прибыль за 2016 г. в размере **2966 тыс.руб.**

В 2017 году распределены дивиденды за 2013, 2014, 2015 гг. в размере 8113 тыс. руб., в т.ч.:

Участники общества	Доля в Уставном капитале	Сумма распределяемой прибыли по годам, рублей		Дивиденды к начислению рублей
		2013 год	2014 год	
Пшеничный Юрий Николаевич	100%	2013 год	303 817,52	8 113 277,92
		2014 год	3 759 783,70	
		2015 год	4 049 676,37	
	100%	8 113 277,92		8 113 277,92

Прибыль за 2017 г. в размере **3829 тыс.руб.**

Прибыль за 2018 г. в размере **8305 тыс.руб.**

Убыток за 2019 год в сумме **(267) тыс.руб.**

На 31 декабря 2020 г. по строке 1370 отражена нераспределенная прибыль в сумме **42120 тыс.руб.**, в т.ч.:

Прибыль за 2020 г. в размере **27288 тыс.руб.**

На 31 декабря 2021 г. по строке 1370 отражена нераспределенная прибыль в сумме **44638 тыс.руб.**, в т.ч.:

Прибыль за 2021 г. в размере **2518 тыс.руб.**

IV. Долгосрочные обязательства
Отложенные налоговые обязательства (1420)

V. Тыс.руб.

Строка баланса	Показатели 2021 г.	Показатели 2020 г.	Показатели 2019 г.
Отложенные налоговые обязательства по статье товары	1	5	-

Отражены отложенные налоговые активы (по ставке 20 %), возникшие в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, сформированные в соответствии со стандартом ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

VI. Краткосрочные обязательства

Расшифровки строк Кредиторской задолженности:

Тыс. руб.

№ строки баланса	Кредиторская задолженность	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1520	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	104395	68469	93751
	<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	9815	5127	49856
	<i>Авансы полученные*</i> (без учета НДС, отраженного на сч. 76.АВ)	92108	55338	41432
	<i>Расчеты по налогам и сборам**</i>	2359	7939	2442
	<i>Текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами**</i>	-	-	8
	<i>Расчеты с персоналом по оплате труда***</i>	-	-	-
	<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	113	34	138
	<i>Прочие расчеты</i>	-	31	

* Авансы выданные и полученные отражаются без учета НДС.

** Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами Общество не имеет.

*** Просроченной задолженности по оплате труда перед персоналом Общество не имеет

БАЛАНС (строки 1600, 1700) на отчетные даты, тыс. руб.:

На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
149133	110694	108683

4.2. Анализ основных показателей Отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров в 2020 году составили 149538 тыс.руб. (без НДС), в т.ч.:

Строка 2110 ф.2

Выручка от реализации	За 2021 год Сумма (тыс. руб.)	За 2020 год Сумма (тыс. руб.)
Продажа собственной продукции – пластиковые изделия	157524	150128*
Доходы от сдачи в аренду	-	25
Итого	157524	117024

*На 31.12.2020 в БУ отражен возврат товара от покупателей в размере 26 тыс. руб., проданного в 2020 году, а возвращенного в 2021 году в период до подписания бухгалтерской отчетности.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС), тыс.руб.:

По годам:

2019 год	117 024
2018 год	173 841
2017 год	121 091
2016 год	176 259
2015 год	177 890
2014 год	163 355
2013 год	155 929
2012 год	124 520

Расходы по обычным видам деятельности

Элементы затрат	Строка ф.2	За 2021 год Сумма (тыс. руб.)	За 2020 год Сумма (тыс. руб.)
Себестоимость продукции	2120	(142566)	(138173)
Коммерческие расходы	2210	(5979)	(4586)
Управленческие расходы	2220	(3675)	(3362)
Итого расходов:		(152220)	(146121)

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили (без НДС), тыс.руб.:

По годам:

2019 год	115 796
2018 год	163 188
2017 год	115 688
2016 год	169 359
2015 год	172 895
2014 год	158 484
2013 год	144 723
2012 год	119 350

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **5304** тыс. руб.

Справочно:

Затраты на производство, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	229 204	195 496
Расходы на оплату труда	5620	22 967	20 061
Отчисления на социальные нужды	5630	4 648	4 597
Амортизация	5640	5 689	3 741
Прочие затраты	5650	23 567	26 346
Итого по элементам	5660	286 075	250 241
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(20 962)	(11 243)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	265 113	238 998

Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» в сумме **38 тыс. руб.:**

- курсовые разницы в сумме **17 тыс. руб.;**
- прибыль прошлых лет в сумме **21 тыс. руб.;**

Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» в сумме **(1442) тыс. руб.** отражены:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (комиссии за расчетно-кассовое обслуживание) в сумме **(47) тыс. руб.;**
- НДС, не принятый к вычету в сумме **(663) тыс. руб.**
- выплаты социального характера сотрудникам организации (мат.помощь, подарки) в сумме **(184) тыс. руб.;**
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса в сумме **(43) тыс.руб.;**
- убыток прошлых лет в сумме **(23) тыс. руб.;**
- Прочие расходы в сумме **(482) тыс. руб.**

Расчеты по налогу на прибыль:

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год составила 4748031 руб., налог на прибыль по декларации по налогу на прибыль составил 949606 руб.

По данным регистров бухгалтерского учета по итогам 2021 года **прибыль до налогообложения** Общества (стр. 2300) составила **3900 тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль за 2021 год, рассчитанный в соответствии ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» составляет

По ставке 20% - **(780) тыс. руб.**

Вид отклонения	Изменение, тыс. руб.
ПНО (ПНА)	(169)
Изменение ОНО	(1)
Изменение ОНА	-

Итого налог на прибыль за 2021 г. (стр. 2411) – **950 тыс. руб.**, что соответствует налоговой декларации за 2021 год.

Финансовый результат.

Чистая прибыль Общества (стр. 2400) по итогам 2021 г. составила **2518 тыс. руб.**

4.3. Отчет о движении денежных средств

Отчет составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств"

В Отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" Бухгалтерского баланса.

Показатели Отчета о движении денежных средств организации отражены в валюте Российской Федерации - рублях (п. 18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (п. 19 ПБУ 23/2011, п. 8 ПБУ 3/2006). Денежные потоки в иностранной валюте пересчитаны в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

5. События после отчетной даты. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не имеет намерений прекратить в полном объеме либо в части какое-либо направление своей деятельности. В связи с этим информация по прекращаемой деятельности в настоящих Пояснениях не приводится.

Годовые дивиденды за 2016, 2017, 2018, 2020, 2021 гг. не распределялись и не выплачивались. В течение 2022 – 2023 г.г. планируется расширить область деятельности, клиентскую базу и ассортимент выпускаемой продукции.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год была подготовлена исходя из того, что Общество сможет продолжить свою деятельность на основе принципа непрерывно действующего предприятия.

Исполнительному органу Общества известно о следующих событиях (фактах хозяйственной деятельности) после отчетной даты (период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности):

11 февраля 2022 г. скоропостижно скончался единственный участник и генеральный директор ООО «НТЦ «Прогресс» Пшеничный Юрий Николаевич. 17.03.2022 нотариусом назначен доверительный управляющий.

Других событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, кроме тех, что нашли свое отражение в отчетности и в настоящих Пояснениях, Обществу не известно.

Генеральный директор

Кузнецов А.В.

31.03.2022 г.