



ООО «НПП Волтарс»
ОГРН 1036603989421
ИНН 6661077998

Место нахождения: РФ, 620014, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д. 28, к. 705
Адрес для корреспонденции: РФ, 620102, г. Екатеринбург, ул. Пальмиро Тольятти, 32
тел./факс: (343) 343-55-00, e-mail: voltars@voltars.ru, www.voltars.ru

ПОЯСНЕНИЕ

к годовой бухгалтерской отчетности ООО «НПП ВОЛТАРС» за 2023 год

26 февраля 2024г.

Общие сведения:

ООО Научно-производственное предприятие ВОЛТАРС зарегистрировано Свидетельством о государственной регистрации коммерческой организации серия I-EN № 10522, выдано 11 декабря 1998 года. Приказ № 532, Управление государственной регистрации г. Екатеринбурга ОГРН 1036603989421 Форма собственности – частная собственность.

Юридический адрес организации; 620014 г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.28, ком.705.

Уставной капитал организации составляет 10 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью

Бенефициарами ООО НПП ВОЛТАРС являются:

Тарасов Владимир Викторович – 5 000,00 рублей, 50% уставного капитала Общества;

Мустафаев Махир Алмардан Оглы – 5 000,00 рублей, 50% уставного капитала Общества.

Лицо ответственное за корпоративное управление организацией - Мустафаев Махир Алмарданович Оглы

Руководство текущей деятельностью организации осуществляет директор - Мустафаев Махир Алмарданович Оглы

Основные направления деятельности Общества:

32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования

46.38.21 Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием

47.29.36 Торговля розничная гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием в специализированных магазинах

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

Филиалов, дочерних и зависимых обществ организация не имеет

Учетная политика Общества:

Бухгалтерский учет организации сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, с использованием программных 1С 8.3 «Предприятие», «Зарплата и управление персоналом».

Учетная политика организации на 2022 год утверждена приказом директора. В 2023 году изменений не вносилось. Приложениями к учетной политике утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Организация применяет общий режим налогообложения

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

- Выручка от реализации продукции, работ, услуг основных средств и иного имущества предприятия определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг) и предъявлению расчетных документов покупателям.

- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом
- Срок полезного использования по основным средствам определяется в зависимости от амортизационной группы.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- Оценка материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней стоимости в разрезе однородных групп МПЗ. Способ оценки в течении отчетного периода не изменился.
- Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в первоначальной оценке, которая зависит от способа их получения. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретённых за плату, признается в сумме фактических затрат организации на их приобретения, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.
- В составе коммерческих расходов учитываются расходы, связанные с отгрузкой и реализацией товаров (транспортно-экспедиционные расходы, затраты на хранение, рекламу, представительские и другие аналогичные по назначению расходы)
- В составе управленческих расходов учитываются расходы, не связанные с производственной и коммерческой деятельностью организации, а именно: расходы на содержание административно-управленческого персонала, на содержание офиса (арендная плата, коммунальные платежи), услуги связи и прочие аналогичные расходы.
- Уровень существенности определен учетной политикой в размере 5% в зависимости от определенных статей отчетности.

Учетная политика для целей налогового учета:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль, используется метод начисления. Налог на прибыль уплачивается ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли за предшествующий квартал.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов – день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).

При списании сырья и материалов, используемых в финансово-хозяйственной деятельности, применяется средняя себестоимость.

Для налогового учета амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Согласно учетной политики, принятой предприятием на 2023 год, доходы и расходы Общества для целей налогообложения принимаются по мере начисления.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация проведена в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49. Обязательная инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена по состоянию на 31.12.2023 г. Результаты инвентаризации подтвердили достоверность данных бухгалтерского учета организации.

Показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации в 2023 году (тыс.руб):

№ п/п	Наименование показателя	2023
1	Выручка от продажи	1 474 987
2	Себестоимость продаж	(1 238 503)
3	Валовая прибыль	236 484
4	Коммерческие расходы	(120 546)
5	Управленческие расходы	(36 238)
6	Прочие доходы	25 252
7	Прочие расходы	(33 276)
8	Прибыль до налогообложения	72 286
9	Текущий налог на прибыль	14 647
10	Чистая прибыль отчетного периода	57 855
11	Среднесписочная численность (чел)	77
11.1	- в том числе среднесписочная численность основного управленческого персонала (чел)	13
12	Фонд оплаты труда (ФОТ) всего	57 537
12.1	- в том числе фонд оплаты труда управленческого персонала	22 554
13	Доля ФОТ основного управленческого персонала в общем ФОТ организации	39.2%

Информация об операциях в иностранной валюте:

В 2023 году в организации проводились операции по валютному счету 52 «Валютные счета», Учет валютных операций в организации осуществляется в порядке, предусмотренном положением по бухучету 3/2006 (приказ Минфина от 27.11.2006 № 154н), и в соответствии с принципами, установленными федеральным законодательством. При учете валютных операций в организации для пересчета стоимостных показателей в российские рубли используется официальный курс Центробанка данной валюты к рублю.

Остатков валюты на отчетную дату не было.

Займы и кредиты:

В 2023 году организация привлекала и предоставляла заемные средства по договорам с юридическими и физическими лицами. Все заемные средства – процентные и беспроцентные. Всего получено займов 292 485 тыс. рублей, возвращено 234 057 тыс. рублей. Кредиторская задолженность по займам на 31.12.2023 составила 81 460 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы:

Дебиторская задолженность прочих оборотных активов составила 4 907 тыс.руб в том числе:

- программного обеспечения – 2 999 тыс. рублей
- страховой премии – 447 тыс. рублей
- недостачи и потери от порчи ценностей – 1 461 тыс. рублей

Раскрытие информации об условных фактах хозяйственной деятельности:

По состоянию на 31.12.2023 отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- отсутствуют не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства;
- отсутствуют неразрешенные отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, в отчетном периоде организация не предоставляла и не получала;
- операции с векселями не осуществлялись;
- организация не предоставляет гарантийные обязательства в отношении проданных в отчетном периоде товаров, оказанных услуг;
- организация не имеет неисполненных обязательств в отношении охраны окружающей среды;
- в отчетном периоде не имело места изменение деятельности организации.

Раскрытие информации о событиях, произошедших после отчетной даты:

События после отчетной даты 31.12.2023, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «НПП ВОЛТАРС», отсутствуют.

Раскрытие информации о связанных сторонах:

В отчетном периоде осуществлялись финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами. Связанными сторонними организациями в отчетном периоде являлись:

- Мустафаев Махир Алимарданович – генеральный директор
- Тарасов Владимир Викторович – директор по стратегическому развитию
- ООО «ОРТИКС»
- ООО «РОСТАЙЛ»
- ООО «ПАЛЬМИРА»

Сделки проводимые с аффилированными с лицами в 2023 году:

- выплаты заработной платы;
- получение и выдача заемных средств;
- договорные отношения.

Иные сделки с аффилированными лицами в 2023 году не осуществлялись

Оценочные обязательства:

В соответствии с требованием законодательства Российской Федерации (ПБУ8/2010) Общество создает резерв на оплату очередных отпусков. Величина резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2023 составляет 2 603 тыс. рублей, в том числе

- резерв на оплату очередных отпусков 2 185 тыс. рублей
- резерв на оплату страховых взносов – 418 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году не создавался, так как МПЗ не имеет признаков обесценивания.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Существенных затрат, в связи с вышеперечисленными событиями после отчетной даты, не отражено в отчете за 2023 год ввиду их отсутствия.

Общество подвержено страновым, региональным, репутационным и прочим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и применяет политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая и экономическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, негативное влияние на российскую экономику оказывают экономические санкции, введенные против России некоторыми странами, которые, в частности, ограничивают возможность доступа российских банков и компаний к зарубежным источникам капитала. Совокупность указанных факторов ведет к неопределенности относительно экономического роста.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом готовой продукции, товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставки готовой продукции, товаров (выполнения работ, услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Раскрытие информации о событиях, произошедших после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные в соответствии с нормами ПБУ 7/98 фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год - отсутствуют.

Совместная деятельность

В 2023 г. Обществом не осуществлялась совместная деятельность, соответствующая нормам ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности».

Государственная помощь

У Общества отсутствовала государственная помощь, соответствующая нормам ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. По мнению руководства Общества, бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

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

Величина чистых активов ООО НПП ВОЛТАРС по состоянию на 31.12.2023 составила 423 689 тыс. рублей, что составило +7,5% к уровню 2022 года.

Генеральный директор



Мустафаев М.А.