

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Юридическим и фактическим адресом общества с ограниченной ответственностью «НЕОПЛАТЕК РУС» является: 143160, Российская Федерация, Московская область, Рузский городской округ, территория Минское шоссе, километр 86-ой, дом 11. 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 59 человек. Производство и отгрузка продукции осуществляется с августа 2011 г.

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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование. Общество ретроспективно перешло на ФСБУ 6, 26/2020 в 2022 году. Провело переоценку группы основных средств «Машины и оборудование» в прошлом и отчетном году. Результат переоценки составил сумму дооценки с отнесением в добавочный капитал в размере 48 258 309,00 руб. за 2023 год. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 2 и 2.1. Переоценка была проведена силами независимого оценщика. Данные переоценки в учете и отчетности отражены на основании отчетов оценщика за 2022 год.

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.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления. Из-за событий, связанных с санкциями, из-за вынужденного отсутствия импортных материалов и комплектующих, снижения производства продукции Общество не может в полной мере заменить импортное сырье на продукцию Российского производства, поскольку зависит от прямого заказчика – ООО «ЛГ Электроникс РУС, технологии производства которого нарушать мы не можем. На срок приостановки деятельности рабочие места сотрудников сохранены и выплачивается заработная плата, взносы и налоги. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

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

Общество подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, а по другим основаниям. В частности, учредителями компании являются иностранная компания АО и иностранное физическое лицо.

На 2023 год заключен договор аудиторского сопровождения с аудиторской фирмой ООО «Аудит-Новое время».

Доходы от реализации продукции за 2021 год - 2 716 569 376 (Два миллиарда семьсот шестнадцать миллионов пятьсот шестьдесят девять тысяч триста семьдесят шесть) рублей 32 копейки, за 2022 год - 1 045 193 429,54 (Один миллиард сорок пять миллионов сто девяносто три тысячи четыреста двадцать девять) рублей 54 копейки, за 2023 год - 329 354 329,37 Триста двадцать девять миллионов триста пятьдесят четыре тысячи триста двадцать девять) рублей 37 копеек. Доходы в 2023 году снизились по сравнению с 2021 годом на 87,88% (2387215046,95 руб.) и по сравнению с 2022 на 68,49% (715 839 100,17 руб.)

По окончании текущего года организацией получен убыток в сумме 228817152,14 (Двести двадцать восемь миллионов восемьсот семнадцать тысяч сто пятьдесят два) рубля 14 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. В этом году часть обязательств в долларах была погашена, но все еще остается значительной, что бы влиять на финансовый результат года. 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. В 2023 году сложилась неблагоприятная для предприятия и производства внешнеполитическая и экономическая обстановка в связи с экономическими санкциями, что привело к простоем производства с 08 августа по 31 декабря 2022 года. В 2023 году ситуация остается так же тяжелой, со значительным снижением объемов производства. В связи с этим убыток от продаж по итогам года составил 163185 тыс. рублей.

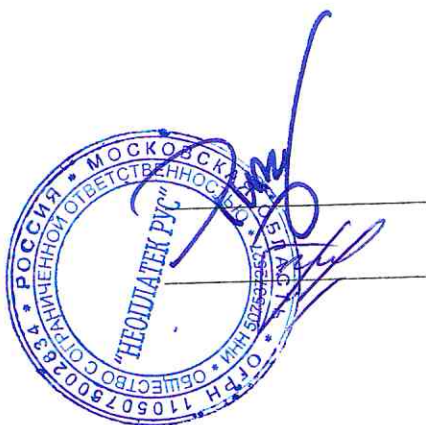
В 2023 году сумма нераспределенной прибыли-убытка прошлых лет была скорректирована на суммы НДС, пени и штрафы, предъявленные обществу по Решению налоговой проверки за период 2018-2020 годы на общую сумму 53711 тыс.рублей и признан отложенный налоговый актив с сумм корректировки убытков прошлых лет, отраженных в корректировочных декларациях по налогу на прибыль за прошлые годы на сумму 16458 тыс. рублей. Сумма чистых активов по состоянию на 31 декабря 2023 года, с учетом вышеперечисленных корректировок, составила - 191896 тыс. рублей со знаком минус.

События после отчетной даты. После 24.02.2022 были введены санкции против России. Одна из санкционных мер – прекращение взаимоотношений с недружественной страной Республикой Корея. Данный факт негативно и существенно повлиял на деятельность Общества в целом и на соблюдение непрерывности деятельности в будущем, о чем указано в отдельном параграфе данных текстовых пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности. В отчетном периоде ситуация пока не нормализовалась. Компания в 2024 году ожидает заключения договоров с Российскими компаниями или с компаниями из дружественных стран, которые позволят возобновить производство продукции в этом году и в будущем.

29.03.2024г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Чжун Сан Ен

Гончарова Н.Н.