

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «НАУЧНАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ»
за 2024 год

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «НАУЧНАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «НПК»

Адрес: 620144 г. Екатеринбург, улица Фрунзе, сооружение 96, офис 905

ОГРН 1036604805600

ИНН 6673100828 КПП / 668601001

Зарегистрировано в ИМНС по Орджоникидзевскому району г. Екатеринбурга,
Свидетельство №003151359 Серия 66.

Основным видом деятельности является производство строительных металлических , конструкций, изделий и их частей.

Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Обществом выделяются следующие географические сегменты по продажам:

- внутренний рынок (Российская Федерация) – объем выручки 324 770 тыс.руб. (99%);
- экспорт в рамках Таможенного союза – объем выручки 2 502 тыс.руб. (1%).

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество не продавало товаров (не оказывало услуги, не выполняло работы) связанным сторонам.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся в Российской Федерации – объем закупа 100%.

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество не закупало товары (основное сырье, производственные работы и услуги) у связанных сторон.

Органы управления Общества:

Общее собрание участников

Директор – Грачев (решение участника от 25 ноября 2009г.)

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период.

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- директор – Грачев Илья Анатольевич
- Главный бухгалтер - Каракосова Ольга Валентиновна

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 2 000 тыс. руб. На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

Единственным участником и бенефициаром Общества является Грачев Илья Анатольевич (ИНН 661209349897).

В соответствии с Уставом на отчетную дату сформирован резервный капитал в размере 300 тысяч руб. (15% от уставного капитала).

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Информация о численности персонала Общества:

- списочная численность работников за 2024 год 28 человек, среднесписочная за 2024 год 26 человек,
- численность работников на 31.12.2023 г. – 31 человек.

Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом 30.12.2023 г.

С 2023 года организация, являясь субъектом МСП, реализовала свое право на применение упрощенных способов бухучета – отказалась от применения ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" и ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Общество не имеет внеоборотных активов и счетов за пределами Российской Федерации. В отчетном периоде доходы иностранным юридическим лицам не выплачивались.

Основные средства используются Обществом в собственной производственной деятельности.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах операционной аренды офисным и производственным помещениями, а также транспортным средством по договору финансовой аренды - лизинга. Организация согласно пункту 14 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды» не дисконтирует обязательство по аренде.

Объекты основных средств, арендованные по договорам операционной аренды, отражаются Обществом за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Запасы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по средней стоимости.

Оценка готовой продукции производится по неполной производственной себестоимости, общехозяйственные и управленческие расходы признаются в учете в отчетном периоде полностью по мере их осуществления.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Организация не применяет ПБУ 2 "Учет договоров строительного подряда", учитывает доходы и расходы по мере предъявления.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учета НДС, отнесенного на расчеты с бюджетом.

В отчетном периоде создан резерв по сомнительной задолженности в размере 1771,3 тыс. руб. в отношении задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями.

За балансом Общество учитывает ранее списанную дебиторскую задолженность для наблюдения за возможностью ее взыскания.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату. Общество предполагает произвести вычет указанных сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств на расчетных счетах и краткосрочные депозиты.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим,

инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочее» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Директор ООО «НПК»

03.03.2025



(Грачев И.А.)