



ПАВЛОВСКИЙ ДОК
Общество с ограниченной ответственностью
«Павловский деревообрабатывающий комбинат»
ООО «Павловский ДОК»

Пояснительная записка к годовому отчету ООО «Павловский ДОК» за 2020 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Павловский деревообрабатывающий комбинат» сокращенное наименование ООО «Павловский ДОК» (далее Общество). Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, серии 42 № от 05.05.2015 (основной регистрационный номер (ОГРН № 1152261000154).

Учредителем общества является: Общество с ограниченной ответственностью «Содружество»

Уставной капитал общества составляет 20 000 000 руб.

Общество зарегистрировано по адресу: 656038, Алтайский край, Барнаул г, Комсомольский пр-кт, дом 120, каб. 201

Местонахождение Общества по адресу: 659001, Алтайский край, Павловский р-н, Павловск с, Заводская ул, д. № 25

Основным видом деятельности Общества является: 16.21.1 Производство фанеры, деревянных фанерованных панелей и аналогичных слоистых материалов, древесных плит из древесины и других одревесневших материалов

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 220 человек.

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402 ФЗ и прочими нормативными актами.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется на основании Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации №34Н от 29.07.1998г., с учетом действующих изменений.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны в строке 1150 «Основные средства» по первоначальной (восстановительной) стоимости 5 870 070 тыс. руб. за минусом сумм амортизации 752 165 тыс. руб., накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценок) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете МЦ 04.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на их приобретение,
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом,

Финансовые вложения Общества на конец 2020 года составляют 55 300 тыс. руб. это краткосрочные депозиты по строке 1240 бухгалтерского баланса, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Показатель по строке бухгалтерского баланса 1210 в сумме 148 684 тыс. руб. складывается из запасов сырья и материалов, полуфабрикатов собственного производства и готовой продукции.

Материально - производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или иные цели их оценка производится следующим способом- по средней себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01). Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Стоимость спецодежды и спецоснастки в зависимости от установленного срока эксплуатации

погашается линейным способом исходя из сроков ее полезного использования.

Расходы будущих периодов

Нет

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом НДС, уплачиваемого в бюджет после отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (надбавок).

- расчеты с покупателями и заказчиками – 3 789 тыс. руб.;

- авансы выданные – 72 594 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами, с бюджетом и прочие – 49 434 тыс. руб.

Всего дебиторская задолженность по строке 1230 на 31.12.2020 г. составляет 125 817 тыс. руб.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. показатель по статье 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства» в кассе организации и на расчетных счетах составили – 3 923 тыс. руб.

Добавочный и резервный капитал в Обществе не создаются

Кредиторская задолженность (статья 1520 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2020 г. составила 777 175 тыс. руб., в том числе:

- текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 597 747 тыс. руб.;

- расчеты по авансам полученным – 164 724 тыс. руб.;

- текущая задолженность перед бюджетом – 13 332 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч. по агентским договорам – 1 372 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации. В бухгалтерской отчетности информация о расчетах по налогу на прибыль отражается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, с учетом изменений, утвержденных приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н с учетом постоянных и временных разниц.

Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В Обществе выделяют следующие виды деятельности:

- Производство древесных плит из древесины, выручка за 2020 год составила 1 804 171 тыс. руб.;

- Производство товарного бетона, выручка за 2020 год – 6 290 тыс. руб.;

- Деятельность автомобильного грузового транспорта, выручка за 2020 год – 12 032 тыс. руб.

Всего объем выручки в 2020 г. составил – 1 822 493 тыс. руб. Выручка от оказания услуг и реализации товаров признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Во внереализационные доходы входят курсовые разницы, проценты по депозитам, доходы от реализации ОС и прочего имущества и прочие внереализационные доходы. Всего

внереализационных доходов в 2020 году было на сумму 246 469 тыс. руб.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество калькулирует полную производственную себестоимость продукции и оказанных услуг с выделением управленческих расходов. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Себестоимость продаж за 2020 г. составила – 2 139 286 тыс. руб.

Управленческие расходы – 40 538 тыс. руб.

Во внереализационные расходы входят курсовые разницы, проценты к уплате, на услуги банков, налоги и сборы и прочие внереализационные расходы. Всего 978 525 тыс. руб.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 г. № 49.

Директор

ООО «Павловский ДПК»



А. А. Гильманов