ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год
Акционерного общества «ОРМОС-полимер»

Раздел 1. Краткая характеристика Общества и основных видов деятельности

1.1. Акционерное общество «ОРМОС-полимер» с 14.09.2020. Приведение организационно-правовой формы в соответствии с законодательством. (до 14.09.2020 Закрытое акционерное общество «ОРМОС-полимер»)

1.2. Регистрация в МРИ ФНС № 46 по г. Москве ОГРН № 105774816976

Свидетельство о внесении в Государственный реестр серия 77 №008011031 от 09.09.2005г. ОКВЭД 51.55.2.

1.3. Свидетельство о постановке на учет в ИФНС №23 серия 77 № 010453201 от 26.01.2009г.

1.4. ИНН 7722555702 КПП 772301001

1.5. Адрес местонахождения: 109382, РФ г. Москва, Егорьевский проезд, д.3Ж. строение 6, этаж 5, пом. XV, комната 7. Договор №191 от 09.07.2020г. о представлении в краткосрочную аренду недвижимого имущества.

1.6. АО «ОРМОС-полимер» 14.07.2017 зарегистрировано обособленное подразделение (уведомление от ИФНС России по Воскресенску Московской обл. от 18.07.2017 за №387037255) по месту нахождения обособленного подразделения: 140235, Московская обл., городской округ Воскресенск, Хорлово рп, Советская ул., 108.

1.7. Генеральный директор – Бахар Людмила Ивановна, тел. 8(495) 956-40-08, с 14.11.2017 главный бухгалтер - Борцова Татьяна Федоровна, тел. 8(495) 956-40-08.

1.8. Виды деятельности Общества – производство упаковочной пленки из полимерного сырья и небольшая доля оптовой торговля полимерным сырьем.

1.9. АО «ОРМОС-полимер» создано 09 сентября 2005 года. Единственным акционером Общества является гражданка Российской Федерации Бахар Людмила Ивановна.

1.10. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

1.11. Дочерних и зависимых фирм АО «ОРМОС-полимер» не имеет.

1.12. На 31.12.2019г. среднесписочная численность составила 28 человек.

На 31.12.2020г. среднесписочная численность составила 24 человека.

1.13. У Общества отсутствуют транспортные средства.

1.14. Общество не занимается производством подакцизных товаров, а также реализацией ГСМ.

1.16. Доходов от игорного бизнеса, проведения концертно-зрелищных мероприятий - нет.

1.17. Поступления и выплаты денежных средств иностранным юридическим лицам за 2019-2020 годы не производились .

1.18. Связанные стороны – Бахар Людмила Ивановна – учредитель, генеральный директор.

Раздел 2. Учетная политика на 2020 год.

Под основными средствами понимается часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления Обществом стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Объекты основных средств, используемые Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 40 000 руб. за единицу, приходуется на счете 10 «Материалы».

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного действия на основании классификации основных средств, определяемой Правительством РФ.

Приобретение товара отражается в бухгалтерском учете по стоимости приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Создаются резервы предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца.

Резервы по сомнительным долгам создаются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности.

Резерв создается по дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспеченна соответствующими гарантиями. Величина резерва по дебиторской задолженности определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При наличии обоснованной уверенности в том, что задолженность будет погашена в разумные сроки резерв по данному контрагенту не создается.

Раздел 3. Основные показатели деятельности Общества

АО «ОРМОС-полимер» занимается производством пленки из полимерного сырья (полотно, рукав и др.).

и в небольшой доле - оптовой торговлей полимерным сырьем.

Общество применяет только общую систему налогообложения.
3.1 Выручка без НДС за 2019 год составила 265 630 тыс. руб., в т.ч:
- выручка от продажи товаров – 95 646 тыс. руб.;
- выручка от продажи готовой продукции – 133 806 тыс. руб.
- выручка от выполненных услуг – 36 178 тыс. руб., в т.ч. услуги по производству пленок из давальческого сырья, хранения товара и пр.

Таким образом, выручка от реализации готовой продукции за 2019 г. составляет 50 % в общей сумме выручки от реализации за 2019 год.

Выручка без НДС за 2020 год составила 129 167 тыс. руб., в т.ч:
- выручка от продажи товаров – 31 416 тыс. руб.;
- выручка от продажи готовой продукции – 96 377 тыс. руб.
- выручка от выполненных услуг – 1 374 тыс. руб.

Выручка от реализации готовой продукции за 2020 г. составляет 75 % в общей сумме выручки от реализации за 2020 год.

В 2019-2020 гг. Обществом производилась упаковочная полимерная пленка на заводе в гп.Хорлово г.о.Воскресенск различных параметров. Производством были выпущены и реализованы;
Полимерные пленки различных марок и модификаций (Пленка полиэтиленовая термоусадочная для групповой упаковки общего назначения)

В 2019 г. объем произведенной пленки составил 1168 т. Пленка производилась под заказ покупателей, отгружена покупателям в количестве 1157 т. Остаток готовой продукции на складе –11 т.

В 2020 г. объем произведенной пленки составил 900 т. Пленка производилась под заказ покупателей, отгружена покупателям в количестве 897,7 т. Остаток готовой продукции на складе – 2,3 т.

В 2019г. АО «ОРМОС-полимер» торговало следующими видами сырья:
- полиэтилены высокого и низкого давления - 6 марок,
- полипропилены – 10 марок.
- полистирол - 5 марок.
Фактическая продажа товаров (полимерного сырья) в 2019 году составила 1 237 тонн
Фактическая продажа товаров (полимерного сырья) в 2020 году составила 793 тонны

В 2020г. АО «ОРМОС-полимер» торговало следующими видами сырья:
- полиэтилены высокого и низкого давления - 6 марок,
- полипропилены – 4 марок.
- полистирол - 3 марки.

Пленка реализовывалась таким предприятиям как, ОАО «РПК Хмелёфф», ООО «Рехау», ООО «Кувака», ООО "Здоровые продукты", ООО "КОНДОРПАК", ООО «Декалитр», АО "Комбинат хлебопродуктов Старооскольский", ЗАО «Курский комбинат хлебопродуктов», ООО "Завод детского питания "Фаустово", ЗАО «Московская пивоваренная компания», ООО «Здоровые продукты» и др.

В связи с кризисной ситуацией у некоторых покупателей в 2019-2020 годах возникали задержки по оплате поставленного сырья и готовой продукции. Платежеспособность покупателей снизилась. АО «ОРМОС-полимер» с целью минимизации своих финансовых рисков приняло решение отгружать продукцию только надежным, платежеспособным покупателям. Таким образом, объем продаж за 2020 год сократился по сравнению с 2019 годом.

3.2. Основные закупки производятся у предприятий - изготовителей полимеров чаще всего на условиях 100% предоплаты. Полимеры отгружаются автомобильным транспортом с заводов-изготовителей напрямую в адрес покупателя, либо на склад АО «ОРМОС-полимер». Товары учитываются по покупной стоимости в момент перехода права собственности.

В 2019 году было закуплено:

- товаров на сумму 94 330 тыс. руб. (без НДС). Себестоимость проданных товаров составила 95 850 тыс. руб. (без НДС). (включая стоимость товара и транспортные расходы)

- сырья для производства на сумму 99 496 тыс. руб. (без НДС). Себестоимость проданной готовой продукции составила 123 559 тыс. руб. (без НДС).(включая все материальные затраты)

Таким образом, себестоимость произведенной и проданной готовой продукции за 2019 г. составляет 56 % в общей сумме себестоимости продаж за 2019 год.

В 2020 году было закуплено:

- товаров на сумму 30 897 тыс. руб. (без НДС). Себестоимость проданных товаров составила 31 270 тыс. руб. (без НДС). (включая стоимость товара и транспортные расходы).

- сырья для производства на сумму 61 487 тыс. руб. (без НДС). Себестоимость проданной готовой продукции составила 78 927 тыс. руб. (без НДС) (включая все материальные затраты).

Себестоимость произведенной и проданной готовой продукции за 2020 г. составляет - 67 % в общей сумме себестоимости продаж за 2020 год.

Списание себестоимости покупных товаров при их реализации осуществляется по методу средней себестоимости.

3.3. В целях транспортировки заключены договоры с различными автотранспортными компаниями. Срок доставки автотранспортом от 2 до 5 дней.

3.4. В 2019 -2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Раздел 4. Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «ОРМОС-полимер» за 2020 г.

4.1. Транспортные расходы Общества отражаются в составе расходов на продажу (коммерческие расходы). Сумма транспортно–заготовительных расходов, относящаяся к остатку товара на складе, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца по всем видам транспортных расходов. В 2020г. выручка от оптовой торговли составила - 24% от общего обьема выручки, оптовая продажа товара производилась «с колес». Остатка по товару не было на 31.12.20.

Остаток транспортных расходов, относящийся к остатку товаров на складе:

- на 31.12.2020г. остаток транспортных услуг, относящийся к остатку товара на складе не рассчитывался.

4.2. Расшифровка коммерческих расходов:

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Нанесение печати на пленку		240
Транспортные расходы (доставка)	1556	2466
Интернет		258
Аудиторские услуги		159
Аренда помещения		1 448
Консультационные услуги		220
Прочие		255
Итого:	**1556**	**5 046**

Сокращение коммерческих расходов, в частности транспортных, произошло из-за снижения продаж, а также ввиду того, что основные логистические затраты перешли к поставщику.

4.3. Расшифровка управленческих расходов

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Амортизация НМА	3	3
Аренда земельного участка	1647	1310
Право аренды зем. участка на 49лет	169	169
Аренда помещения	1017	-
Аренда имущества	29	-
Расходы на тепл. энергию, электроэнергию	-	799
Оплата труда	10049	11214
Услуги консультац. сопровождения	261	-

Расходы по вывозу ТБО, уборке помещен.	76	-
Страховые взносы	2213	2921
Услуги охраны	1920	1920
Юридические услуги	-	150
Агентское вознаграждение	3971	4404
Услуги связи, интернет	175	86
Неисключ. Право на использ. программы	19	40
Резерв на отпуск	664	1110
Командировочные расходы	20	141
Хозяйственные расходы	432	1090
Оценка недвижимости	305	196
Страхование имущества	161	118
Прочие(почтовые расходы,госпошлина,нотар.услуги,подбор персонала пр.)	432	407
Всего	**23563**	**26217**

4.4. Сумма резерва по сомнительным долга сформирована по расчетам с покупателями и заказчиками, не изменялась по сравнению с 2019 годом:

Наименование контрагента	**Сумма резерва в тыс. руб.**	**Списана сумма резерва в тыс. руб.**	**Образование резерва в 2020г.**
Договор поставки№33/2016 от 13.12.2016г	117	117	
Итого	**117**	**117**	

В 2020 году из резерва по сомнительным долгам была списана сумма 117 тыс.руб. Образование резерва в 2019г. по сомнительным долгам по ООО «Раздолье-Трейд"на сумму 117 тыс.руб. по Договору поставки№33/2016 от 13.12.2016г.

4.5. В 2020 году Общество привлекало дополнительные денежные средства по договорам кредитных линий с АКБ «Форштадт» (АО) под 12,5 - 11 % годовых с целью пополнения оборотных средств. Общий лимит кредитных линий 85 003 тыс. руб. Срок возврата каждого транша не позднее 90 дней с даты выдачи. В рамках кредитных договоров выдано поручительство физического лица Бахар Л.И. Сумма всех начисленных процентов по кредитным линиям за 2020 год составила 10 332 тыс. руб. Сроки возврата кредитных линий: 32455 тыс. руб. 1кв.2021г., 51445 тыс. руб. 4кв.2021г. Сумма основного долга по всем кредитным линиям по состоянию на 31.12.2019г. составила 83 900 тыс. руб. На 31.12.20 остаток по процентам по кредитной линии: 796 838,07 руб.

В счет обеспечения обязательств по кредитным договорам с АКБ «Форштадт» (АО) по состоянию на 31.12.2020 Обществом передано в залог недвижимое имущество совместно с правом аренды земельного участка в Хорлово, а также движимое имущество.

Остаточная стоимость недвижимого имущества и права аренды по данным бухгалтерского баланса – 23218 тыс. руб., залоговая стоимость – 49 358 тыс. руб.

Остаточная стоимость движимого имущества по данным бухгалтерского баланса – 38 016 тыс. руб., залоговая стоимость – 10 406 тыс. руб.

В 2017г. Обществу были предоставлены займы:

-по договору займа №2/2017 от 27.11.17 от Бахар А.П. на сумму 3 950 тыс. руб. под 9% годовых. Доп.соглашением №3 от 01.04.19 были внесены изменения в расчет процентов, устанавливались в размере 2/3 ставки рефинансирования ЦБ РФ на дату начисления процентов по займу. Срок возврата займа и начисленных на дату возврата процентов 31.12.2024. Остаток задолженности на 31.12.2020 составил 3 950 тыс. руб. Сумма начисленных процентов составила в 2018г.-386 тыс. руб., в 2019г.-230 тыс. руб., в 2020г.-133 тыс. руб. Остаток начисленных процентов на 31.12.20 -749 тыс.руб.

-по договору беспроцентного займа №3/2017 от 29.11.17 от Бахар Л.И. на сумму 3 830 тыс. руб. Срок возврата займа и начисленных на дату возврата процентов 31.12.2024. Остаток задолженности на 31.12.2020 составил 3 830 тыс. руб.

В 2018 году были предоставлены краткосрочные беспроцентные займы от Бахар Л.И. на сумму 421 тыс. руб. Остаток задолженности на 31.12.2020 составил 421 тыс. руб.

В 2021г. заключены доп. соглашения на продление займов № 28/2018 от 26.07.2018 и № 27/2018 от 20.07.2018 до 31.12.21, и отражены в балансе в долгосрочных обязательствах.

4.6. По состоянию на 31.12.2016г. основные средства (компьютеры, первоначальной стоимостью 212 тыс.руб.) полностью самортизированы.

В 2017 г. общество по результатам торгов в форме аукциона приобрело имущество банкрота ООО «Понате АРД». Данное имущество расположено в Хорлово (Московская обл., Воскресенский р-н, Хорлово рп, Советская ул., 108). В состав имущества входят производственные здания, машины и оборудование. Данный завод используется Обществом для производства полимерной пленки. Введены были в эксплуатацию производственные здания и оборудование, фактически используемые для производства пленки и хранения товара. Стоимость основных средств, введенных в эксплуатацию, погашается в 2018г. начислением амортизации. В 2018г. в связи с производственной необходимостью и в целях повышения энергоэффективности была введена в эксплуатацию система отопления, монтаж которой был выполнен собственными силами. Введены в эксплуатацию два отремонтированных погрузчика.

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

Данные о наличии и движении основных средств за 2019г.

Группы основных средств	**На 31.12.2018**		**Изменения за 2019г**			**На 31.12.2019**	
	Первоначальная стоимость	**Амортизация**	**Поступило (переоценка)**	**Выбыло**	**Амортизация (переоценка)**	**Первоначальная стоимость, в т.ч. переоценка**	**Амортизация**
Здания	24 143	981			699	24 143	1682
Оборудование	5390	1282	10325 (35720)		1497 (12710)	51435	15488
Компьютеры	212	212				212	212
Всего	**29745**	**2475**	**10325 (35720)**		**2196 (12710)**	**75792**	**17382**

Данные о наличии и движении основных средств за 2020г.

Группы основных средств	**На 31.12.2019**		**Изменения за 2020г**			**На 31.12.2020**	
	Первоначальная стоимость	**Амортизация**	**Поступило**	**Выбыло**	**Амортизация**	**Первоначальная стоимость**	**Амортизация**
Здания	24 143	1680	56		699	24 199	981
Оборудование	51435	15488	10519		8452	61956	23940
Компьютеры	212	212				212	212
Всего	**75792**	**17382**	**10575**		**9151**	**86367**	**26533**

4.7. В составе прочих внеоборотных активов учитывается право аренды земельного участка площадью 50 107 кв.м., на котором находится завод в Хорлово сроком на 49 лет с ежемесячным погашением стоимости в пределах этого срока.

В 2019 году расходы Общества по арендной плате за арендуемую землю у Администрации Воскресенского муниципального района Московской области составили 1 588 тыс. руб.

В 2020 году расходы Общества по арендной плате за арендуемую землю у Администрации Воскресенского муниципального района Московской области составили 1 647 тыс. руб.

Также Общество арендует по краткосрочным договорам аренды офисное помещение общей площадью 95 м2 по адресу: 109382, РФ г. Москва, Егорьевский проезд, д.3Ж. строение 6, этаж 5, пом. XV, комната 7.

4.8. Расшифровка расходов Общества по элементам затрат за 2019-2020 гг.:

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Материальные затраты	107996	218408
Расходы на оплату труда	18092	20784
Отчисления на социальные нужды	3916	5614
Амортизация	9154	2195
Прочие затраты	3111	2671
Итого по элементам	**142269**	**249672**
Изменение остатков (прирост -): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение +): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого по обычным видам деятельности	**142269**	**249672**

4.9. Текущий налог на прибыль за 2019 и 2020 гг.

При составлении бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА, ОНО) в 2020г. обусловлено начислением резерва по предстоящим расходам на оплату отпусков, временными разницами по принятию к учету основных средств, а также полученным налоговым убытком.

В 2019 году получена прибыль до налогообложения в сумме 1958 тыс. руб.

В 2020 году получен убыток в сумме 24 994 тыс.руб.

Основными причинами ухудшения финансового состояния, приведшие к убытку:

1. Резкое удорожание основного сырья (полипропиленов в первичных формах) для производства полимерных пленок. Удорожание составило от 60% до 80% за период с июля по декабрь 2020г. и вызвано остановкой производственных мощностей в Европе и США из-за короновируса и погодных катаклизмов, а также повышенным спросом в мире на изделия из полимеров в связи с пандемией.
2. Снижение платежеспособности покупателей и нарушения финансовой дисциплины в связи с несвоевременным поступлением денежных средств привело к тому, что предприятие не имело возможности вовремя закупать сырье и вынуждено было отказываться от части заказов, что привело к уменьшению выручки и уменьшению доходов по сравнению с 2019г.
3. Снижению выручки от перепродажи сырья способствовало ограничение кредитных ресурсов, доступных АО «ОРМОС-полимер» на пополнение оборотных средств.

Несмотря на сложности прошедшего 2020 года предприятие не имеет задолженности по налогам, сборам и заработной плате.

4.10. Операции со связанными сторонами:

Ключевому управленческому персоналу было начислено и выплачено: в 2019 году 9 451 тыс. руб., в 2020 году - 10 049 тыс. руб.

Вознаграждения персоналу включают оплату труда, а также начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

4.11 Прибыль на акцию
Прибыль на акцию за 2019 год составляет 14,6 тыс. руб.;

4.12. События после отчетной даты.

В рамках дела о банкротстве ООО «МосОблПолимер» в части того, что ТД «МосОблПолимер» является Одним из кредиторов по делу о банкротстве А 41-51266, была подана апелляционная. жалоба на Реш. Арб. Суда г.Москвы от 28.04.2018 по делу №А40-25206 на сумму долга 52 970 179,51руб. Решение от 28.04.2018 оставлено без изменения, апелляционная жалоба без удовлетворения. (Постановление №09АП-71853/2019). Также ТД «МосОблПолимер» была подана жалоба на Решение Арб. Суда г.Москвы от 17.09.2018 по Делу №А40-162218/18 на сумму пени(неустойку) в размере 75 106 312,48 руб. Решение от 28.04.2018 оставлено без изменения, апелляционная жалоба без удовлетворения.(Определение №09АП-74879/2019-ГК). Параллельно ведутся переговоры с бенефициарами о возврате долга.

После отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности заключен договор уступки права требования (цессии) №2 от 25.01.2021г. с ООО «Иннова финанс», в котором АО «ОРМОС-полимер» уступило дебиторскую задолженность АО «Дека» с убытком. Стоимость уступаемого права по договору -2 163 203,00руб. Дебиторская задолженность АО «Дека» -7 210 675,43руб. Убыток от переуступки долга составил -5 047 472,43руб.

Генеральный директор Бахар Людмила Ивановна.

М.П. 25.03.2021