

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общая информация

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Интерпак-М»**

Сокращенное наименование: **ООО «Интерпак-М»**

ИНН 7411018494

ОГРН 1037400777424

ООО «Интерпак-М» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.98 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Юридический адрес: 456612, Челябинская обл. г. Копейск, ул. Кемеровская, 1а

Информация о филиалах и обособленных подразделениях: филиалы, обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид деятельности Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Органом контроля общества является лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор, обязанности которого исполняет Середенин Олег Валерьевич.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 132 человека в 2020 году, 100 человек в 2019 году.

Капитал

Величина уставного капитала 10 тыс. руб.

Учредители:

Середенин Олег Валерьевич, доля в уставном капитале - 60%,

Середенина Нина Борисовна, доля в уставном капитале — 40%.

Стоимость чистых активов общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 1 015 878 тыс. руб.,

Формирование резервного капитала не осуществлялось в соответствии с Уставом.

Величина добавочного капитала 0 тыс. руб.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Применимость допущения о непрерывности деятельности Общества

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Учетная политика

В Обществе в 2020 году действовала учетная политика, утвержденная приказом № 17 от 31.12.2019г.

- Установленный стоимостной лимит признания активов объектами основных средств: 40000,00 рублей за единицу.
- Порядок начисления износа (амортизации) по основным средствам (кроме земельных участков): линейный способ.
- Способ оценки материально-производственных запасов и расчет фактической себестоимости отпущенных в производство ресурсов: по средневзвешенной себестоимости. Средневзвешенное значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.
- Затраты на производство продукции (оказание услуг, выполнение работ) включают непосредственно связанные с выпуском продукции (оказанием услуг, выполнением работ) прямые расходы подразделений основного производства (включая стоимость услуг сторонних исполнителей) и другие (косвенные) расходы этих подразделений.
- Способ распределения расходов между объектами учета затрат: общепроизводственные расходы распределяются между объектами учета пропорционально сумме прямых затрат.
- Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается в бухгалтерском учете согласно принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по методу начисления).
- Организация отражает оценочное обязательство – резерв по предстоящим отпускам, величина которого определяется на последнее число каждого месяца по категориям персонала как произведение одной двенадцатой части фактических расходов на оплату отпусков, с учетом соответствующих сумм обязательных отчислений в государственные внебюджетные фонды, за предыдущий календарный год на индексы изменений в отчетном месяце по сравнению с соответствующим месяцем предыдущего года среднесписочной численности персонала организации и среднемесячной по организации заработной платы.
- Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организация относит: депозиты до востребования; векселя со сроком платежа по предъявлению.
- Существенным признается денежный поток, составляющий не менее 10% от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.
- Порядок отражения в бухгалтерском балансе депозитных вкладов: депозиты со сроком не более 31 календарных дней по строке «Денежные средства»; депозиты со сроком свыше 31 календарных дней по строке «Финансовые вложения»; депозиты до востребования по строке «Денежные средства».
- Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте или по курсу, предусмотренному в договоре. Пересчет по среднему курсу не производится.
- Прочие расходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам.

Изменений учетной политики в 2020 году по сравнению с 2019 годом не предусмотрено.

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Наличие и движение основных средств за 2020 год

Пояснения 1

(тыс.руб)

Наименование групп основных средств	На начало года		Изменения за период						На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Машины и оборудование (кроме офисного)	157 513	14 628	2 487	-	-	16 553	-	-	160 000	31 181
Земельный участок	3 522	-	-	-	-	-	-	-	3 522	-
Всего	161 035	14 628	2 487	-	-	16 553	-	-	163 522	31 181

Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31.12.2020г
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом:	
нежилые помещения	2 431,2 м2
оборудование	7 ед.
транспортные средства	2 ед.

Прочие внеоборотные активы

Пояснения 2

(тыс.руб)

Наименование показателя	на 31.12.2020г	на 31.12.2019г
Прочие внеоборотные активы всего:	493 763	318 641
в том числе:		
Незавершенное строительство	436 228	205 842
Оборудование к установке	101	1 224
Материалы, предназначенные для капитального строительства	24 608	102 060
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	32 764	9 515
Сертификаты	62	-

Капитальное строительство осуществляется по инвестиционному проекту «Создание производственного комплекса по выпуску полимерных изделий и освоение производства мягких контейнеров по адресу Челябинская область, г.Копейск, ул.Кемеровская дом 1А» с соблюдением графика заключенного специального инвестиционного контракта №23 от 24.07.2018г.. Рисков приостановки реализации проекта нет.

Наличие и движение запасов за 2020 год

Пояснения 3

(тыс.руб)

Наименование	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Материалы всего, в том числе	31 430	-	630 381	608 839	52 972	-
Сырье и материалы	14 772	-	455 228	428 008	41 992	-
Покупные полуфабрикаты	22	-	13 863	13 179	706	-
Топливо	-	-	2	2	-	-
Тара и тарные материалы	42	-	83	30	95	-
Запасные части	-	-	409	409	-	-
Прочие материалы	279	-	2 477	1 015	1 741	-
Материалы, переданные в переработку	16 118	-	157 634	165 413	8 339	-
Инвентарь и хоз. принадлежности	98	-	384	453	29	-
Спец. оснастка и спец. одежда на складе	99	-	136	165	70	-
Спец. оснастка и спец. одежда в эксплуатации	-	-	165	165	-	-
Полуфабрикаты собственного производства	430	-	325 471	322 481	3 420	-
Товары	-	-	823	633	190	-
Готовая продукция	1 295	-	583 254	582 187	2 362	-
ВСЕГО	33 155	-	1 539 929	1 514 140	58 944	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения 4

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
Дебиторская задолженность, в том числе	147 261	145 503
Авансы выданные	3 287	304
Расчеты с покупателями и заказчиками	141 274	137 258
Расчеты по социальному страхованию	827	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 873	7 941
Кредиторская задолженность долгосрочная, в том числе	184 000	499 200
Займы	184 000	499 200
Кредиторская задолженность краткосрочная, в том числе	35 667	36 488
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20 754	28 962
Авансы полученные	4 008	2 301
Расчеты по налогам и сборам	6 457	1 590
Расчеты по социальному страхованию	1 552	1 348
Расчеты с персоналом по оплате труда	2 768	2 128
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	128	159

Затраты на производство

(тыс.руб)

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Материальные затраты	447 049	446 561
Расходы на оплату труда	59 705	42 045
Отчисления на социальные нужды	18 068	12 768
Амортизация	16 553	14 629
Прочие затраты	82 788	63 573
Итого по элементам	624 163	579 576
Фактическая себестоимость проданных товаров	633	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-4 247	-1 725
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	620 549	577 851

НДС в отчете о движении денежных средств, отражен, свернуто по строке 4119 «Прочие поступления» в сумме 4 282 тыс. рублей.

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 495 673 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 0% согласно пункта 1.5 статьи 284 Налогового кодекса РФ, пункта 1 статьи 11 Закона Челябинской области 453-ЗО от 28.11.2016г. "О снижении налоговой ставки налога на прибыль для отдельных категорий налогоплательщиков". ООО «Интерпак-М» подписан трехсторонний специальный инвестиционный контракт с Минпромторгом РФ и Правительством Челябинской области 24.07.2018г. №23. Срок действия контракта по 31.12.2025г.

Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету за 2020г. составляет 481 485 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, включая зависимые компании

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений
Серединин Олег Валерьевич	60 % уставного капитала. Номинальная стоимость доли 60 000 (шестьдесят тысяч) рублей. Принятие управленческих решений
Серединина Нина Борисовна	40 % уставного капитала. Номинальная стоимость доли 40 000 (сорок тысяч) рублей
Общество с ограниченной ответственностью «Этерна»	Доля участия Серединина Олега Валерьевича – 60%, доля участия Середининой Нины Борисовны – 40%
Общество с ограниченной ответственностью «Интерпак»	Доля участия Серединина Олега Валерьевича – 60%, доля участия Середининой Нины Борисовны – 40%

Дочерние общества на 31.12.2020 отсутствуют, и нам не известно о каких-либо дочерних обществах, которые бы контролировало Общество.

Информация о конечных бенефициарных владельцах

На 31.12.2020 конечными контролирующими бенефициарами Общества являются:

- гражданин РФ Середенин Олег Валерьевич, доля участия в уставном капитале 60%, номинальная стоимость доли 60 000 (шестьдесят тысяч) рублей
- гражданин РФ Середенина Нина Борисовна, доля участия в уставном капитале 40%, номинальная стоимость доли 40 000 (сорок тысяч) рублей

7. События после отчетной даты.

Сложная эпидемиологическая ситуация в стране, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не оказали существенное влияние на показатели деятельности предприятия за 2020 год. Эффект возможного воздействия коронавируса на будущие результаты в настоящее время оценить невозможно.

Других существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

8. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Представленный перечень оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, которые могут быть признаны существенными в своем влиянии на оценку пользователями финансового положения предприятия оценен по следующим критериям:

- **присутствует** — указанное событие имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности;
- **отсутствует** — указанное событие не имело место в период с момента окончания отчетного периода до момента подписания отчетности.

№ п/п	Наименование факта	Оценка по критерию
1)	Наличие не исполненных договоров, при выходе из которых организация должна будет заплатить значительную сумму штрафных санкций	Отсутствует
2)	Предприятием утвержден детальный план предстоящей реструктуризации деятельности и об этом объявлено работникам и согласовано с профсоюзом работников	Отсутствует
3)	Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Предприятие выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в после отчетные периоды	Отсутствуют
4)	Наличие у Предприятия обязательств по выданным гарантийным обязательствам, возникающим при продаже товаров с обязательством их гарантийного обслуживания, применительно ко всей совокупности товаров.	Отсутствует
5)	Учтенные до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности	Отсутствует
6)	Иные факты деятельности, признаваемые условными	Отсутствует

Оценочные обязательства

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва, тыс.руб.			
		На начало отчетного периода	Начисленная в отчетном периоде	Использованная в отчетном периоде	На конец отчетного периода
1	Резерв на оплату отпусков	1 482	8 267	3 505	6 244

Руководитель

Середенин О.В.

15.03. 2021г.