

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Интерпак»

Сокращенное наименование: ООО «Интерпак»

ИНН 7411021955

ОГРН 1067411010897

ООО «Интерпак» 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 виды 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: 647 человек в 2020 году, 643 человек в 2019 году.

Капитал

Величина уставного капитала 1 000 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 822 541 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 № 47 от 25.12.2019г.

- Установленный стоимостной лимит признания активами основными средствами: 40000,00 рублей за единицу.
- Порядок начисления износа (амортизации) по основным средствам (кроме земельных участков): способ уменьшаемого остатка – исходя из остаточной стоимости объекта основных средств на начало отчетного года и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта и коэффициента 3 - для всех групп объектов основных средств.
- Порядок учета основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды (лизинга): срок полезного использования основных средств, являющихся предметом договора финансовой аренды (лизинга), определяется исходя из срока финансовой аренды (лизинга); начисление амортизации лизингового имущества производится способом уменьшаемого остатка исходя из его первоначальной стоимости, сформированной на дату передачи имущества в лизинг с применением коэффициента 3.
- Расходы на начисленные к уплате лизинговые платежи признаются в том отчетном периоде, за который они начислены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.
- 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.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Наличие и движение основных средств за 2020 год

(тыс.руб)

Наименование групп основных средств	На начало года		Изменения за период				На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Сооружения	7 792	4 197	0	151	49	807	7 641	4 955
Машины и оборудование (кроме офисного)	433 000	322 455	89 975	39 893	38 931	38 626	483 082	322 150
Офисное оборудование	2 081	1 955	167	105	105	193	2 143	2 043
Транспортные средства	33 756	26 125	34 429	13 395	13 175	11 988	54 790	24 938
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 636	3 066	0	114	113	215	3 522	3 168
Всего	480 265	357 798	124 571	53 658	52 373	51 829	551 178	357 254

Наличие и движение запасов за 2020 год

(тыс.руб)

Наименование	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
		поступления и затраты	выбыло	
Материалы, в том числе:	149 114	1 458 538	1 328 120	279 532
Сырье и материалы	143 628	1 303 320	1 190 828	256 120
Топливо	167	8 369	8 366	170
Запасные части	6	32 089	24 621	7 474
Прочие материалы	1 604	64 287	55 222	10 669
Материалы, переданные в переработку	63	38 369	38 371	61
Строительные материалы	333	2 229	2 073	489
Инвентарь и хоз. Принадлежности	1 053	6 029	5 765	1 317
Спец. оснастка и спец. одежда на складе	2 260	2 411	1 439	3 232
Спец. оснастка и спец. одежда в эксплуатации	0	1 435	1 435	0
Полуфабрикаты собственного производства	19 868	1 191 990	1 189 058	22 800
Товары	0	4 653	4 151	502
Готовая продукция	32 852	1 767 255	1 775 866	24 241
ВСЕГО	201 834	4 422 436	4 297 195	327 075

Дебиторская и кредиторская задолженность

(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
Дебиторская задолженность, в том числе:	666 309	843 691
Авансы выданные	123 348	76 268
Расчеты с покупателями и заказчиками	278 083	265 039
Расчеты по налогам и сборам	80 615	2 968
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	184 263	499 416
Кредиторская задолженность долгосрочная, в том числе:	201 035	183 471

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	201 035	183 471
Кредиторская задолженность краткосрочная, в том числе	191 583	206 993
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	78 146	57 683
Авансы полученные	7 140	5 601
Расчеты по налогам и сборам	23 275	52 273
Расчеты с персоналом по заработной плате	15 968	13 353
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	67 054	78 083

Затраты на производство

(тыс.руб)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	1 246 592	1 300 296
Расходы на оплату труда	318 514	264 762
Отчисления на социальные нужды	96 385	80 360
Амортизация	51 829	60 418
Прочие затраты	414 364	285 094
Итого по элементам	2 127 684	1 990 930
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(-) 2 931	(-) 37 851
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	8 612	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 133 365	1 953 079

Расшифровка строки 2460 Отчета о финансовых результатах «Прочее» за 2020 год

(тыс.руб)

Наименование показателя	Сумма
Начисление недоимки по налогу на прибыль за прошлые налоговые периоды	6 229
Пени, штрафы по налогу на прибыль за прошлые налоговые периоды	1 408
Пересчет отложенного налогового актива	(-) 136
Пересчет отложенного налогового обязательства	87
Итого	7 588

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 419882 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 83976 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету за 2020г. составляет 453104 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход составляет 11588 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составляет 977 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 3966 тыс. руб.

5. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, включая зависимые компании

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений
Середенин Олег Валерьевич	60 % уставного капитала. Номинальная стоимость доли 600 000 (шестьсот тысяч) рублей. Принятие управленческих решений
Середенина Нина Борисовна	40 % уставного капитала. Номинальная стоимость доли 400 000 (четыреста тысяч) рублей
Общество с ограниченной ответственностью «Этерна»	Доля участия Середенина Олега Валерьевича – 60%, доля участия Середениной Нины Борисовны – 40%

Общество с ограниченной ответственностью «Интерпак-М»	Доля участия Середенина Олега Валерьевича – 60%, доля участия Середениной 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 600 000 (шестьсот тысяч) рублей
- гражданин РФ Середенина Нина Борисовна, доля участия в уставном капитале 40%, номинальная стоимость доли 400 000 (шестьсот тысяч) рублей

6. 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.

7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов

Представленный перечень оценочных обязательствах, условных обязательствах 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	Присутствуют
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

Перечень судебных дел за 2020 год

№ п/п	Предприятие выступает Истцом/ответчиком	Краткая характеристика разбирательства	Противоположная сторона по суду (по претензии)	Вероятность выиграть суд, (в процентах)
1	Истец/заявитель	О взыскании задолженности 6 253 843,8 руб., неустойки за период с 19.06.2020 по 24.11.2020 в размере 743 477,72руб. по день фактического исполнения обязательства, судебных издержек 84 руб.	ООО "БРАТСКИЙ ЗАВОД ФЕРРОСПЛАВОВ"	100%
2		О признании недействительным решения от 07.10.2020 № 928 нс о привлечении страхователя к ответственности за совершение нарушения законодательства Российской Федерации об обязательном социальном страховании от	ГУ ЧРО ФСС РФ филиал № 6	83%

		несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, предусмотренной пунктом 1 статьи 26.30 Закона № 125-ФЗ в виде штрафа в размере 21 610 руб. 75 коп., снижении штрафа в десять раз.		
3	Истец/заявитель	О включении в реестр кредиторов требования в размере 341 944 руб. 52 коп.	ЗАО ФАБРИКА СПЕЦИАЛЬНЫХ СТОЛЯРНЫХ ИЗДЕЛИЙ «КРАСНОДЕРЕВЩИК»	99%
4	Истец/заявитель	Об оспаривании решения ИФНС доначисления НДС 42 240 045 руб., пени по НДС 17 777 646,11 руб., штраф по п. 3 ст. 122 НК РФ 171 171,60 руб. за неуплату НДС, доначисления налог на прибыль 2014-2016 годы 46 927 384 руб., пени по налогу на прибыль в сумме 20 341 429,90 руб., штраф по п. 3 ст. 122 НК РФ 419 911,05 руб. за неуплату налога на прибыль	МИФНС №10 по Челябинской области	15%
5	Истец/заявитель	О включении в реестр кредиторов требования в размере 123 400 руб. 00 коп. основного долга, 89 446 руб. 50 коп.	ООО «Канта»	100%

Оценочные обязательства

№ п/п	Название резерва	Сумма резерва, в руб			
		На начало отчетного периода	Начисленная в отчетном периоде	Использованная в отчетном периоде	На конец отчетного периода
1	Резерв на оплату отпусков	13 177 964,41	35 431 705,03	21 191 621,61	27 418 047,83

Руководитель _____ Середенин О.В.

05.03.2021