

10. Дополнительные сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в валюте РФ, в тыс. руб., если иное не указано в настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

10.1 Данные об организации

Полное фирменное наименование: Закрытое Акционерное Общество «Чебоксарское предприятие «Сеспель»

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «Чебоксарское Предприятие «Сеспель»

Юридический адрес: 428021, Чувашская Республика-Чувашия, г. Чебоксары, ул.Ленинградская, д. 36, помещение 5

Телефон-факс: 8(8352) 22-47-33;

e-mail: zaosespel@yandex.ru.

Регистрация Общества:

Дата государственной регистрации: 04.12.1991г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Решение исполкома Московского районного Совета народных депутатов г. Чебоксары.

Основной государственный регистрационный номер: 1022101277934. Свидетельство выдано 29.10.2002 года Инспекцией ФНС по Московскому району г. Чебоксары Чувашской Республики

ИНН/КПП Общества: 2126002786/213001001

10.2 Сведения об акциях

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. составляет 135 450 тыс. рублей.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре лиц: 12.

Количество обыкновенных акций: 903, номинальная стоимость 150 тыс. руб. каждая.

Базовая прибыль на 1(Одну) акцию составила:

2020 г. - 73 тыс. рублей;

2019 г. – 73 тыс. рублей.

В течении отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

Изменение в Уставном капитале за отчетный период не было.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Держателем реестра акционеров Общества является Регистратор: Чебоксарский филиал ООО «Реестр-РН» ИНН 7705397301 КПП 212802001.Адрес: Чувашская Республика, г. Чебоксары, ул. Ярославская, дом 17, помещение 7. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00330 от 16.12.2004 года (без ограничения срока действия).

10.3 Структура органа управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров - высший орган управления;

- директор - руководство текущей деятельностью.

Директор Общества: Бакшаев Владимир Александрович.

Ревизором общества является Индубаев В. И. (протокол общего собрания акционеров ЗАО «Чебоксарское предприятие «Сеспель» от 11.04.2019 г.).

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество имеет обособленное структурное подразделение без выделения на отдельный баланс по адресу: 429540, Чувашская Республика, Моргаушский р-н, д. Сидуккасы, ул. Сидукковская д.39, зарегистрированное Межрайонной ИФНС России № 8 г. Шумерля 23.09.2002г.

10.4 Основные виды деятельности Общества

Согласно Уставу, Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом.

Основными направлениями деятельности Общества в 2020 году являются: производство кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов.

Общество применяет общий режим налогообложения. Бухгалтерский учет ведется на основании законодательных и нормативных актов, используемых при формировании бухгалтерской отчетности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требования закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «Закон о бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету (РПБУ), Положения по ведению бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020 года составила 864 человек.

10.5 Операционная среда

Общество продолжило работу вовремя пандемии, в то время как менеджмент предприятия принял ряд мер по обеспечению бесперебойной работы производства и безопасности сотрудников и продукции. Данные меры среди прочего, включают в себя усиленный контроль за гигиеной и дезинфекцией, ограничение доступа на производственные площадки. Все эти меры предосторожности, а также другие шаги, предпринятые руководством, позволили Обществу избежать серьезных сбоев в работе. В дальнейшем значительное влияние COVID-19 на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности и распространения влияния вируса на мировую и российскую экономику.

10.6 Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета Общества утверждена приказом директора от 30.12.2019г. и действует с 01.01.2020 г.

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление основного средства, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Основные средства стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Расходы на ремонт ОС отражаются в себестоимости продукции того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Срок полезного использования с 01.01.2017г. Обществом определяется самостоятельно при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей и исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Материально-производственные запасы при поступлении учитываются по фактической себестоимости, списание в производство производится по мере отпуска по средней себестоимости.

Выручка определяется методом начисления по мере реализации отгруженной продукции (оказанных услуг).

Затраты основного производства отражаются на балансовом счете 20. В конце отчетного месяца затраты списываются на счета 40 «Выпуск продукции» и 43 «Готовая продукция» по фактическим затратам, произведенным по отдельным видам продукции.

Общехозяйственные расходы отражаются на балансовом счете 26. Списание производить: Дт 90 Кт 26.

Оценочные резервы: Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов формируются по результатам инвентаризации в конце года при наличии признаков обесценения, потери качеств.

Резервы по сомнительным долгам создаются по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год (по состоянию на 31 декабря отчетного года).

Учет расходов по займам и кредитам: К долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам относятся договора со сроком более 12 месяцев. Договора до 12 месяцев учитываются в составе краткосрочной задолженности до истечения срока договора.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы. Учет полученных кредитов и займов ведется на основании ПБУ 15/2008. Начисление процентов по кредитам и займам производится ежемесячно.

Расчет налога на прибыль. При применении ПБУ 18/02 установить, что начисление постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств производится один раз в отчетный период по налогу на прибыль, т.е. ежеквартально. Начисление производится общими проводками, не выделяя отдельно каждое отклонение бухгалтерской прибыли от налоговой.

Уровень существенности.

Для раскрытия информации и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности уровень существенности установлен в размере 8, 5% от валюты баланса.

Уровень существенности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%.

Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Пояснения к отдельным активам и обязательствам бухгалтерской (финансовой) отчетности

10.7 Основные средства (стр.1150 бухгалтерского баланса)

В 2020 г. введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 585 064 тыс. руб., в т.ч. построено хозяйственным способом – 526 509 тыс. руб.

Сведения о принятых Обществом сроках полезного использования объектов (по основным группам)

Наименование групп объектов ОС	Сроки полезного использования (лет)	
	От	До
Здания и сооружения	10	свыше 30
Машины и оборудование	5	7
Транспортные средства	3	7
Производственно-хозяйственный инвентарь	1	4

Не амортизирующие объекты: земельные участки.

10.8 Запасы (стр.1210 бухгалтерского баланса)

По результатам инвентаризации и проверки материальных запасов признаков, свидетельствующих о существенном обесценивании запасов, не установлено. Основания для начисления резерва под обесценивание МПЗ не возникло.

10.9 Дебиторская задолженность (стр.1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года имела следующую структуру:

(тыс.руб.)

	2020 год	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Дебиторская задолженность:		
- по расчетам с покупателями и заказчиками, в т.ч.:	19 178	
ООО Татнефть «им.Шашина»	4 245	
АО «Рузхиммаш»	5 376	
ООО «Лесные машины»	5 468	
Прочие	4 089	
- по авансам с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	122 991	
ООО «МЕХАТРОНИКА»	42 738	
ООО «Кюгель»	17 230	
АО «ВНИТЭП»	35 840	
ООО ССАБ «Шведская Сталь»	5 323	
Прочие	21 860	
- Прочие дебиторы	26 459	
Итого дебиторская задолженность	168 628	

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов выданных:

По состоянию на 31.12.2020г. – 23 164 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2019г. – 38 466 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2018г. – 2 514тыс. руб.,

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом резерва по сомнительным долгам:

По состоянию на 31.12.2020г. – --- тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019г. – --- тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018г. – 773 тыс. руб.

10.10 Финансовые вложения

Вид финансовых вложений	Контрагент	Остаток задолженности на 31.12.2020г., тыс. руб.	Срок возврата
Займ выданный	ООО "Лесные машины"	1315	не позднее 31.12.2025г.
Займ выданный	ИП Семенов Владислав Иванович	575	-

10.11. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 бухгалтерского баланса)

Денежные потоки формируются от деятельности Общества, приносящей выручку.

Остаток денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года: 60 318 тыс. руб., из них:

(показатели отражены в рублях):- в кассе 9,10 руб.;

- на рублевых расчетных счетах в банках – 56 646 767 руб.;

- на валютном счете -3 670 972 руб. Средства в иностранной валюте учитываются в рублях по официальному курсу ЦБ России (п.18 ПБУ 23/2011),

в том числе:

Наименование иностранной валюты	Сальдо на 31.12.2020г. в иностранной валюте	Курс на 31.12.2020г.	Сальдо на 31.12.2020г. в руб.	Положительная курсовая разница за 2020г., руб.	Отрицательная курсовая разница за 2020г., руб.
USD					
EUR	40 481,64	90,6824	3 670 972,27	17 943 239	31 547 923

10.12 Заемные средства (стр.1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Кредитный договор № и дата	Кредитор	Цели заемных средств	Сальдо на 01.01.2019.	Поступило	Погашено	Сальдо на 31.12.2020г.	Сроки погашения
№10062 от 22.04.18 г	ПАО «Сбербанк»	на пополнение оборотных средств	173 000		(149 000)	24 000	22.04.2021 г.
№10061 От 25.04.2018г.	ПАО «Сбербанк»	ПАО «Сбербанк	145 000			145 000	24.04.2021 г.
№10286 от 15.07. 2019	ПАО «Сбербанк»	на пополнение оборотных средств	144 648	44 646	(121818)	67 476	20.07.2021 г.
№7М-1-2W94XW77 от 02.12.2020	ПАО «Сбербанк»	на пополнение оборотных средств		324 445		324 445	02.12.2023 г.
№7М-1-1UCLHCUS от 26.02.2020	ПАО «Сбербанк»	на пополнение оборотных средств		80 224		80 224	23.02.2023 г.
№ 001/0154L/16 от 07.04.2016 г	Нижегородский Филиал ЗАО ЮниКредит Банк	на финансирование строительства завода	224 914	118 930	(52 300)	291 544	07.04.2022 г.
№ 3-002-17 От 01.12.2017 г.	АУ Чув.Респуб. ФРП	Целевой займ	100 000			100 000	21.12.2022 г.
		Итого:	787 562	568 245	(323 118)	1 032 689	

10.13 Кредиторская задолженность (стр.1520 бухгалтерского баланса)

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. приведена ниже:

(тыс. руб.)

	2020 год	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
Кредиторская задолженность: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в т.ч.	331 923	
ООО «БПВ-ОСТ»	51 014	
ООО «Вабко Рус»	49 828	
ООО «АвтоСнаб-Чебоксары»	16 297	
ЧП Батуев К.С.	32 811	
АО «Северсталь Дистрибуция»»	6 479	
ООО «Цом Мост»	25 024	
ООО «Комп.Нординкрвфт»	30 000	
ООО «Саф-холанд»	12 894	
ООО ДМГ МОРИ РУС	14 500	
прочая	93 076	
- задолженность по налогам и сборам	86 271	
- задолженность по страховым взносам	16 673	
- задолженность перед персоналом организации	37 725	
- авансы полученные покупатели и заказчики	1 122 657	
- прочая	62 443	
Итого кредиторская задолженность	1 657 692	

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных:

По состоянию на 31.12.2020г. – 223 814 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2019г. – 174 935 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2018г. - 42 445 тыс. руб.,

10.14 Раскрытие информации по доходам и расходам Отчета о финансовых результатах Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Структура выручки от продажи по видам деятельности(тыс. руб.)

Показатель выручки	2020 год	2019 год	Увеличение(+) Снижение(-)
Полуприцепы	3 301 166	2 928 810	+ 372 356
Продукция	249 243	420 730	-171 487
Итого	3 550 409	3 349 540	+ 200 869

Структура себестоимости по видам деятельности

(тыс. руб.)

Показатель себестоимости	2020 год	2019 год	Увеличение (+) Снижение (-)
Амортизация	105 282	136 301	-31 019
Материалы	3 296 106	2 344 964	+ 951 142
Отчисления на соц. нужды	155 211	143 420	+ 11 791
Заработная плата	502 725	484 336	+ 18 389
Прочие затраты	306 326	303 243	+ 3 083
Изменение остатков готовой продукции	-995 677	-194 462	- 801 215
Итого	3 369 973	3 217 802	+ 152 171

В 2020 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2020 год
Реализация металлолома	44 707
Прочие материалы	125 530
Реализация ОС	915
	67 000
Внереализационные доходы	
Курсовые разницы	17 943
Итого: прочих доходов	304 885

Прочие расходы	2020 год
Курсовые разницы	31 547
Стоимость реализованных материалов	117 825
Стоимость металлолома	43 371
Налоги	130 927
Проценты банка	69 457
Прочие (продажа валюты, выплаты социального характера)	8 530
Итого: прочих расходов	401 656

Чистая прибыль за 2020 г. составила 65 607 тыс. рублей.

10.15 Расчеты по налогу на прибыль

Исчисление налога на прибыль произведено Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода:

(тыс. руб.)

Наименование	Облагаемая сумма	Сумма налога на прибыль	Примечание
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	83 665	16 733	Условный расход по налогу на прибыль
ПНО		(1 325)	Постоянное налоговое обязательство
ПНА			Постоянный налоговый актив
ОНО		(6 908)	Отложенные налоговые обязательства
ОНА		5 195	Отложенные налоговые активы
Текущий налог на прибыль = Условный расход+ПНО-ПНА+(-) ОНА+(-) ОНО		16 345	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации

10.16 Сведения об арендованных основных средствах на 31.12.2020 г.

(тыс.руб.)

№ п/п	Арендодатель	Наименование арендуемого объекта	Стоимость арендуемого объекта
1	ЧР МКУ Земельное управление	Земельный участок	39
2	ЧР Моргаушский р-он	Земельный участок	9 514
2	ЧР Моргаушский р-он	Земельный участок	1 302
6	ООО «Сименс Финанс»	Станки в лизинге	361 509
ИТОГО			372 364

10.17 Сведения о размере чистых активов Общества

(тыс.руб.)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Стоимость чистых активов	1 021 348	970 230	860 465

Стоимость чистых активов превышает размер Уставного капитала, что соответствует положениям действующего законодательства РФ.

10.18 Информация о связанных сторонах

10.18.1 Список связанных сторон:

Обществом в соответствии с пунктами 4, 6 и 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» классифицирует связанные стороны по ниже приведенным группам и критериям:

№ п/п	Группа связанных сторон	Критерий отнесения к группе	Связанные стороны
1	Контролирующие	Юридические и физические лица, имеющие право распоряжаться более чем 50 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции	Бакшаев В.А.
		Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Бакшаев В.А.
2	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).	ООО ЛК «Сеспель-Финанс» (ИНН 2130144159) – учредитель Бакшаева Анастасия Владимировна (70% доли уставного капитала (номинальной стоимостью 7 тыс. рублей).
3	Контролируемые	Дочерние и зависимые общества - юридические лица, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данных юридических лиц	ООО Ленинградская, 36 (ИНН 2130128774).
4	Бенефициарный владелец	Бенефициаром признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом-юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.	Бакшаев В.А.

10.18.2 Виды операций между группами связанных сторон:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Виды операций	Объем операций за период с НДС (тыс. рублей)	Сумма задолженности на конец периода (тыс. рублей)		Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам на конец периода или сумма списанной Дт задолженности
				Дт	Кт	
1	ООО Ленинградская, 36	оказание услуг по содержанию офиса	947		63	-
		форма расчетов	денежная			
2	ООО "Сеспель-Финанс"	реализация товаров	938 677		5 167	-
		форма расчетов	денежная			

В 2020 году Общество выплаты собственникам компании не производило.

Начисление заработной платы административно-управленческому персоналу производилось на основании трудовых договоров и за 2020 г. составило - 62 460 тыс. руб. Страховые взносы – 18 530 тыс. руб.

Вознаграждение и компенсации директору Общества не производились, что не противоречит трудовому договору.

10.19 Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности, нет.

10.20 Условные обязательства и активы отсутствуют. Общество не вовлечено в существенные судебные процессы.

10.21 Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в следующем за отчетным годом.

10.22 Деятельность Общества не подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

Руководитель

Бакшаев В.А.

Дата подписания: _20_ марта 2021 г.