

**Иная информация, раскрываемая
в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПРЕСТИЖ-ПАК»
за 2020 г.**

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРЕСТИЖ-ПАК» за 2020 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРЕСТИЖ-ПАК» далее «Общество», юридический адрес: 394006, Воронежская обл., г.Воронеж, ул.Ворошилова, д.1, пом.4, фактический адрес:309508, Белгородская обл., г.Старый Оскол, ул.Мичурина,4.

Дата государственной регистрации: « 28 » декабря 2016 г.

ОГРН: 1163668124355

ИНН: 3664225374

КПП: 366401001

Зарегистрировано в ИФНС России по Ленинскому району г.Воронежа. «27» декабря 2016г. свидетельство серия 36 № 003944119.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Основным видом деятельности согласно ОКВЭД общества является:

- оптовая торговля бумагой и картоном

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Учредители: Шестаков Александр Анатольевич (100%)

Единоличный исполнительный орган ООО «ПРЕСТИЖ-ПАК» до 01.10.2020 г. – директор Петров Андрей Геннадиевич, со 02.10.2020г. - директор Олейников Дмитрий Андреевич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 17 человек.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 104-к от 26 декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Срок полезного использования приобретенных основных средств, бывших в эксплуатации, определяется по сроку полезного использования, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Амортизация **нематериальных активов** с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Инвентаризация производится 1 раз в год. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств Общества.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость спецодежды и спецоснастки, не превышающая 40 000 руб. полностью списывается на затраты в момент отпуска ее в эксплуатацию путем включения расходов в текущий месяц.

Коммерческие расходы, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме и отражаются в отчете о финансовых результатах.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение, включая транспортные расходы и прочие накладные затраты.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов по сомнительным долгам и на выплату отпускных признаются оценочными обязательствами и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся при

проведении ежегодного мониторинга дебиторской задолженности, связанной с реализацией товаров, работ и услуг, в случае выявления сомнительной задолженности. Для расчета резерва на оплату отпусков используется нормативным методом: для расчёта величины оценочного обязательства умножается процент, рассчитанный заранее и отражённый в учётной политике организации, на сумму фактических начислений (ФОТ начислений, входящих в базу расчёта среднего заработка для отпусков) и страховых взносов с этих начислений текущего месяца с учётом предельной суммы отчислений в год, после достижения которой резерв не формируется

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

3. Информация по отчетным сегментам.

ООО «ПРЕСТИЖ-ПАК» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало.

4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в 2020 г. не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

5. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

6. Информация о событиях после отчетной даты

Событий, которые могли оказать влияние на финансовое состояние Общества после отчетной даты не происходило.

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

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод не ожидается. Информация по созданному резерву под отпуска и страховых взносов указана в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

8. Информация о прекращаемой деятельности.

Решения о прекращении какого-либо сегмента деятельности или операции Общество на отчетную дату не принимало.

9. Информация о связанных сторонах

Юридическими и физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества являются только аффилированные лица.

Список аффилированных лиц на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля участия общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Шестаков Александр Анатольевич	309503, Белгородская обл., г.Старый Оскол, мкр.Степной, д.18а кв.203	Участник	19.08.2020г.	100 %	-
2	Олейников Дмитрий Андреевич	309503, Белгородская обл., г.Старый Оскол, мкр.Степной, д.16 кв.46	Директор	02.10.2020г.	-	-

1. Сумма дохода Олейникова Д.А. за 2020 год составила 9305557,91 рублей (Девять миллионов триста пять тысяч пятьсот пятьдесят семь рублей 91 копейка). На эту сумму начислены страховые взносы в ПФР и ФСС в размере 2317083,90 рублей (Два миллиона триста семнадцать тысяч восемьдесят три рубля 90 копеек).

10. Иные существенные показатели, повлиявшие на деятельность Общества в отчетном периоде.

10.1 Основные средства

В составе строки 1150 бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 г. отражена остаточная стоимость основных средств на сумму 142900,8 тыс. руб.

На балансе Общества учитывается имущество, приобретенное по договору лизинга.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.), изменения стоимости основных средств, суммы накопленной амортизации приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 2.1).

10.2 Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2020 г. составили 136439,6 тыс. руб.

Движение объектов незавершенного строительства в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 2.2).

10.3 Материально-производственные запасы

Движение материально-производственных запасов в течение отчетного года (поступление, выбытие и т.п.), приведено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (Раздел 4).

10.4 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, указанная в строке 1230 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

10.5 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. указанная в строке 1520 бухгалтерского баланса приведена в Разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

10.6 Заемные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. заемных средств в Обществе не числится.

10.7 Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили 1140219,4 тыс. руб. (без НДС)

Доходы за прошлый отчетный период составили 1141685,7 тыс. руб. (без НДС)

10.8 Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, связанные с реализацией и прочие внереализационные расходы в 2020 году составили 1030400,0 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 1039530,2 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчетный период составил 989975,3 тыс.руб. (без НДС).

10.9 Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2020 году составил 141056,8 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли производственно-хозяйственной деятельности составила 171902,5 тыс. руб.

10.10 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 171902,5 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 34380,5 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 34380,5 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год. Сумма отложенных налоговых обязательств по налогу на прибыль составила 9197,1 тыс. руб.

10.11 Капитал

Размер Уставного капитала на 31.12.2020 г. составляет 100 тыс. руб. Увеличение Уставного капитала за отчетный период не производилось.



Олейников Д.А.

Труфанова Т.Н.