

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «Орис Пром» за 2020 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. ЗАО «Орис Пром», ОГРН 1095027007349 (далее по тексту - предприятие) имеет место нахождения: 140091, МО, г. Дзержинский, ул. Академика Жукова дом № 2А.
Основными видами деятельности предприятия являются заготовка, хранение, переработка и реализация лома черных металлов, цветных металлов.
Среднегодовая численность работающих за 2020 год - 1 человек.
Численность работающих, на отчетную дату - 3 человек.
Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет генеральный директор Кузнецов Игорь Николаевич.
- 1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.
- 1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.4. Обществом выпущено 150 штук акций номиналом 1000 (одна тысяча) рублей каждая. Из них:
- полностью оплачено акций - 150 штук;
 - номинальная стоимость акций, находящихся в собственности общества - 150 000 руб.;
- 1.5. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:
- стоимость материально-производственных запасов составила 0 руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей составил 0 руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 0 руб. (строка 1210 баланса);
 - сумма дебиторской задолженности составила 7 963 тыс. рублей. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 7 963 тыс. руб. (строка 1230 баланса);
- 1.6. Предприятие не является участником совместной деятельности.
- 1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.
- 1.8. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

- 2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
- допущения имущественной обособленности;
 - допущения непрерывности деятельности;
 - допущения последовательности применения учетной политики;
 - допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- 2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.
- 2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

- 3.1. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.
- 3.2. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.
- 3.3. На балансе предприятия по состоянию на 31.12.2020 г. основные средства не числятся.
- 3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату не числятся объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.
- 3.5. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не имелось.

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

4.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы: реализация лома черных и цветных металлов.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Итого доходов от обычных видов деятельности – 0 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру затрат на производство:
расходы на приобретение товаров - 0 тыс. руб.;

Итого себестоимость продаж – 0 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру коммерческих расходов:
прочие расходы - 131 тыс. руб.;

Итого коммерческих расходов – 131 тыс. руб.

В отчетном периоде предприятие имело следующую структуру управленческих расходов:

заработная плата работников	- 409,5 тыс. руб.;
начисления на заработную плату	- 126 тыс. руб.;
услуги связи	- 10 тыс. руб.;
услуги интернета	- 5 тыс. руб.;
аренда помещений	- 65,5 тыс. руб.;
прочие расходы	- 140 тыс. руб.;

Итого управленческих расходов - 756 тыс. руб.

Итого прочих доходов – 1 129 тыс. руб.

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

расходы на оплату услуг банков – 118 тыс. руб.;

реализация прочего имущества -121 тыс. руб.;

Итого прочих расходов – 239 тыс. руб.

Доходы от реализации, отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

4.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

4.3. В отчетном периоде выручка не денежными средствами не получалась.

4.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.5. Коммерческие и управленческие расходы списываются в бухгалтерском учете методом признания в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1. События после отчетной даты в 2020 году отсутствуют.

6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

6.1 Постоянные налоговые активы в отчетном периоде сформированы не были. Временные разницы в отчетном периоде не формировались. Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 433 руб. (0 т. руб.), что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о финансовых результатах и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

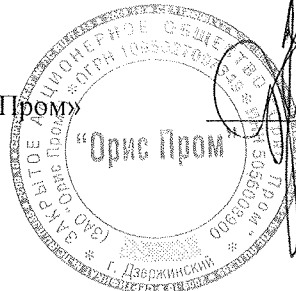
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Кузнецов Игорь Николаевич – учредитель, единственный акционер, владеющий 100% голосующих акций общества, занимает должность генерального директора. В 2020 году Кузнецовым И.Н. предоставлен займ в пользу ЗАО «Орис Пром» в размере 900 тыс. руб. и заключен договор о прощении долга в размере 900 тыс. руб. Вознаграждение управленческому персоналу составляет:
Заработная плата - 360 тыс. руб.
Страховые взносы - 111 тыс. руб.
За период осуществлялись сделки со связанными сторонами ООО «Орис Пром» (учредитель Кузнецов И.Н. 100%):
- реализация прочего имущества – 272 тыс. руб.

8. СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец – Кузнецов Игорь Николаевич владеет 100% акцией ЗАО «Орис Пром», в свою очередь Кузнецов И.Н. является единственным участником, владеющим 100% УК ООО «Орис Пром».

Генеральный директор ЗАО «Орис Пром»



/Кузнецов И.Н./