

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ЗМТ-ГРУПП»
за 2020 год**

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЗМТ-ГРУПП»

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «ЗМТ-ГРУПП»

1.3. Юридический адрес: 420111,РТ,г.Казань, ул. Лево-Булачная, д.24, офис 416

1.4. Фактический адрес: 420111,РТ,г.Казань, ул.Лево-Булачная, д.24, офис 416

Обособленное подразделение :420051, г.Казань, ул. Тэцевская, д.2

1.5. Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1151690010053 (свидетельство о государственной регистрации 16№007190236 от 12.02.2015г.).

1.6. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: 11.02.2015

1.7. Численность работающих на 01.01.2018 - 32 человек, 01.01.2019 - 76 человек. 01.01.2020 –142 человек,

1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале:

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
До 27.07.2020 г		
1	Гатауллов Т.А.-до 27.07.2020	100
С 26.08.2020 г.		
1	Гатауллова Ю.А.	62.5
1	Гатауллов А.Н.	12.5
3	Гатауллова Г.И.	12.5
4	Гатауллов Р.Т.	12.5

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 12000=00 руб., что составляет 100%. В 2020 году изменения в уставный капитал не вносились.

1.10. Дочерних и зависимых нет. Имеется обособленное подразделение без расчетного счета, на отдельный баланс не выделен – КПП 165845001.

1.11. Исполнительным единоличным органом общества (генеральный директор) являются: Гатауллов Т.А. до 27.07.2020,
с 26.08.2020 Гатауллова Юлия Анатольевна

Основным бенефициаром Общества является Гатауллова Ю.А.

1.12. Основным видом деятельности Общества является Производство тары и оптовая торговля. В рамках данного вида деятельности Общество осуществляет оптовую торговлю собственной продукцией:

- 1)Производство Бочек стальных
- 2)Производство контейнер п/э
- 3) Производство полиэтиленовых бочек.

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета возложена в соответствии с локальными нормативными актами на финансового директора (Приказ № ЗМ108 от 27.08.2020 г.)

Ведение бухгалтерского учета без права подписи финансовых и отчетных документов возложено на главного бухгалтера.

1.14. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества в 2018-2019 году является аудиторская фирма ООО «ФинПрофСтандарт». В 2020 году ООО «АИКЦ».

ООО «ФинПрофСтандарт» является действительным членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», включенным в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 12006048960.

Аудитором Общества в 2020 году выступает ООО «АИКЦ».

Юридический адрес: Татарстан респ., г. Казань, ул. Юлиуса Фучика, д. 109 офис 57.

ООО «АИКЦ» является действительным членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», включенным в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 11606088036.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском

учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

В составе финансовых вложений отражаются займы, предоставленные работникам организации под проценты.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» субсчете 55-3 «Депозитные счета».

2.3. Учет материалов

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы запасов.

2.4. Учет товаров

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

2.5. Учет расчетов по займам и кредитам.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.6. Учет расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются суммы страховых премий, оплаченные организацией в соответствии с договорами страхования. Данные суммы включаются в состав расходов отчетного периода равномерно в течение всего срока действия договоров страхования.

2.7. Учет оценочных обязательств

Общество резервирует суммы оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010. Оценочные обязательства формируются по следующим основаниям:

- на предстоящую оплату отпусков;
- на предстоящую выплату вознаграждений по итогам года.

Ежегодно на конец отчетного периода проводится инвентаризация величины оценочного обязательства.

2.8. Учет оценочных резервов.

Общество формирует в учете:

- резерв по сомнительным долгам.

Резерв под обесценение финансовых вложений и резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется в виду отсутствия оснований.

2.9. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- Производство Бочек стальных
- Производство контейнеров п/э
- Производство полиэтиленовых бочек.

Все остальные доходы, в том числе доходы от сдачи имущества в аренду, являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Учет расходов, связанных с осуществлением обычных видов деятельности отражается на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат.

Себестоимость рассчитывается по методу «Директ-кост»

2.10. События после отчетной даты

Существенным событием признается событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

2.11. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

3.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В учетную политику на 2020 год изменения не вносились.

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Производились операции в иностранной валюте в 2020 году. Курсовая разница для целей формирования ОДДС рассчитана свернуто.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

В конце 2019 года впервые появились новости о COVID-19 (Коронавирусе). В начале 2020 года Коронавирус распространялся по всему миру и оказал негативное влияние на большинство отраслей экономики. 27 марта 2020 года в России было объявлено о введении режима самоизоляции. Данный режим продлился до 11 мая 2020 года.

Общество осуществляет деятельность в области производства тары и оптовой торговли непрерывно в условиях объявленного режима самоизоляции. Однако руководство Общества не может с достаточной степенью надежности оценить влияние развития распространения Коронавируса на дальнейшую деятельность организации, ее финансовое положение и финансовые результаты. При этом руководство Общества пристально следит за развитием ситуации в мире и ищет пути минимизировать негативное влияние на финансовое положение Общества.

3.4. Заявление о непрерывности деятельности Общества

Общество будет продолжать свою деятельность и не имеет намерений прекращать или существенно сокращать хозяйственно-финансовую деятельность в обозримом будущем.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением непрерывности.

Конечная реализация активов Общества и ее долгосрочная ликвидность зависят от успешной операционной деятельности. Руководство полагает, что существующий портфель заказов, рассчитанный на основании существующих контрактов и соглашений о намерениях, является достаточным для финансирования будущих операционных и капитальных затрат в течение разумного промежутка времени.

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Существенных условных обязательств и условных активов нет. Выданные поручительства Договор №7186-П.3 от 16.08.2019г. за ООО «Завод металлической тары» перед МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ по кредитному договору.

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Вознаграждения основному управленческому персоналу

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб.	
	за 2020 год	за 2019 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
Зарботная плата	5077,25	6556,9
страховые взносы	1022,8	1549,4
Прочие выплаты		
<i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>	-	-
Зарботная плата	-	-
страховые взносы	-	-
Прочие выплаты	-	-

Операции со связанными сторонами

Учредитель Гатауллов Т. А. - 100%.

ООО «Казанский трубный завод» - Учредитель Гатауллов Т.А. основание - физическое лицо.

ООО «Завод металлической тары»- Учредитель Гатауллов А.Н. основание –физическое лицо, родители.

ООО «ТЛ-групп» - Учредитель Гатауллова Ю.А. основание –физическое лицо.

С ООО «Завод металлической тары» ИНН 1658082710, тыс.руб.

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2020 год	2019 год
Доходы	Реализация товаров	208197,4	286999,1
	Маркетинговые услуги		
	Услуги перевозки	5955,6	12297,6
	Реализация ос, ТМЦ		
	Прочие		
Расходы	приобретение ТМЦ	89179,0	55618,3
	Услуги аренды	37385,2	31772,4
	Товар, ОС	366,7	2584,2
Займы	Полученные займы		
	Начисленные проценты		
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора		
	Начисленные проценты, штрафные санкции		
Прочие			

ООО «Казанский трубный завод», тыс. руб.

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2020 год	2019 год
Доходы	Реализация товаров	351,3	3163,8
	Маркетинговые услуги		
	Услуги перевозки		42,1
	Прочие		
Расходы	приобретение ТМЦ	36545,3	70476,8
	Услуги аренды		
	Товар, ОС		
Займы	Полученные займы		
	Начисленные проценты		
Уступка права требования	Приобретение прав кредитора		
	Начисленные проценты, штрафные санкции		
Прочие			

С ООО «ТЛ -групп» ИНН 1655360895, тыс.руб.

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2020 год	2019 год
Доходы	Реализация товаров		
	Услуги аренды	20430,6	33266,819
	Услуги перевозки		
	Реализация ос, ТМЦ		
	Прочие		
Расходы	приобретение ТМЦ		
	Транспортные услуги		5847,256
	Товар, ОС		
Займы	Полученные займы		
	Начисленные проценты		
Уступка права требования	Замена кредитора	121172,949	
	Начисленные проценты, штрафные санкции		
Прочие			

Задолженность связанных сторон

ООО «Завод металлической тары», тыс. руб.

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2020 год	2019 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга		
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга		
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал		
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	22364,7	47615,0
	Авансы выданные		
	Задолженность по процентам		
	Расчеты по уступкам прав требования		
	Прочая		
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга		
	проценты по займу		
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга		
	проценты по займу		
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	
	Авансы полученные		
	Расчеты по налогам и сборам		
	Расчеты по уступкам прав требования		
	Прочая		

ООО «Казанский трубный завод», тыс. руб.

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2020 год	2019 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга		
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга		
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал		
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	351,3	
	Авансы выданные	12621.9	
	Задолженность по процентам		
	Расчеты по уступкам прав требования		
	Прочая		
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга		
	проценты по займу		
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга		
	проценты по займу		
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		127663,8
	Авансы полученные		
	Расчеты по налогам и сборам		
	Расчеты по уступкам прав требования		
	Прочая		

ООО «ТЛ-груп», тыс. руб.

Группа операций	Вид операции со связанной стороной	2020 год	2019 год
Займы выданные, краткосрочные	Сумма основного долга		
Займы выданные, долгосрочные	Сумма основного долга		
Уставный капитал	Вложения в уставный капитал		
Дебиторская задолженность	Расчеты с покупателями и заказчиками	182,4	563,426
	Авансы выданные		
	Задолженность по процентам		
	Расчеты по уступкам прав требования		
	Прочая		
Займы полученные, краткосрочные	Сумма основного долга		
	проценты по займу		
Займы полученные, долгосрочные	Сумма основного долга		
	проценты по займу		
Кредиторская задолженность	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
	Авансы полученные		
	Расчеты по налогам и сборам		
	Расчеты по уступкам прав требования	121172,949	
	Прочая		7,250

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Движение денежных средств между связанными сторонами.

Статья отчета о движении денежных средств	Описание статьи	2020 г.	2019 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	116352,72	266773,53
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(73766,4)	(81842,4)
4213	Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		
4214	Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
4222	Платежи в связи с приобретением долей участия в других организациях		
4223	Предоставление займов другим лицам		
4323	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов		

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

У Общества не выделены сегменты.

4. Информация о величине чистых активов Общества

На 31.12.2018 величина чистых активов Общества составила 8030,0 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 19676,0 тыс.руб., на 31.12.2020г.- 39843 тыс. руб.

Генеральный директор

Гатауллов.Ю.А.

Дата подписания 18 февраля 2021 г.

