

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ОСС-Кант» (далее – Общество)
Юридический адрес: 606441, Нижегородская область, г. Бор, д. Оманово (Краснослободский с/с), д. 147
Почтовый адрес: 606441, Нижегородская область, г. Бор, д. Оманово (Краснослободский с/с), д. 147
Дата государственной регистрации: 07.07.1999 г.
Уставный капитал общества составляет 10 руб.

Органы управления обществом: единоличный исполнительный орган – директор.

Фактическая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 253 чел.

Филиалы, представительства и прочие обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2. Учетная политика.

Годовая Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1 (с изменениями и дополнениями), за исключением объектов, принятых к учету до 01.01.2002 года (для этих объектов используются нормы, установленные Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 10000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Затраты на проведение ремонта основных средств (текущих, средних) включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Материалы, топливо, запасные части и другие материальные ресурсы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов производится по средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость полученных материалов.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней стоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе полностью автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы «1С-Предприятие 3.0».

2.2. Основные элементы учетной политики Общества для целей налогового учета.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки материальных ценностей и предъявлению покупателю расчетных документов. Датой возникновения обязанности по уплате НДС признается дата отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).

В целях признания доходов и расходов при расчетах по налогу на прибыль используется метод начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Все общехозяйственные расходы являются косвенными, то есть уменьшают налогооблагаемый доход в том периоде, в котором они осуществлены. Незавершенное производство оценивается по прямым расходам. Доходы и расходы по капитальному строительству учитываются по мере сдачи этапов работ.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней стоимости.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1 (с изменениями и дополнениями).

Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней стоимости.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.3. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденным приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый отчетный сегмент.

2.4. Изменения в учетной политике в отчетном периоде

В учетную политику Общества на 2020 год не вносились существенные изменения, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Объектов, признаваемых в соответствии с положениями п.4 ПБУ 14/2000 в составе нематериальных активов в организации нет.

3.2. Расходы на НИОКР

За отчетный период расходов признаваемых в соответствии с положениями ПБУ 17/02 расходами на НИОКР у Общества не было.

3.3. Основные средства, включая доходные вложения во внеоборотные активы и незавершенные капитальные вложения

Движение основных средств за отчетный период, тыс. руб.

Группа ОС	На 31 декабря 2019		Изменения за период				На 31 декабря 2020	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Здания, сооружения	173510	(24080)	16846	-	-	(8889)	190356	(32970)
Машины и оборудование	271879	(149149)	70648	-	-	(31387)	342527	(180536)
Транспортные средства	16976	(14424)	9221	(8504)	8504	(1269)	17692	(7189)
Производственный и хозяйственный инвентарь	153	(153)	-	-	-	-	153	(153)
Земельные участки	8946	-	-	-	-	-	8946	-
ИТОГО	471463	(187806)	96715	(8504)	8504	(41545)	559674	(220848)

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2020 году не производилось

Переоценка основных средств и иных внеоборотных активов Обществом не проводится.

3.4. Финансовые вложения

3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения

В состав долгосрочных финансовых вложений включаются инвестиции в уставные капиталы организаций, паи и выданные займы, срок погашения которых более одного года.

Движения долгосрочных финансовых вложений за отчетный период не было.

3.4.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества на конец отчетного периода в основном включают: выданные займы (права требования), ценные бумаги, срок погашения которых менее одного года, и депозитные вклады Общества в финансово-кредитных учреждениях, срок обращения которых менее одного года.

Движения краткосрочных финансовых вложений за отчетный период не было.

3.5. Запасы и налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Наименование показателя	На 31.12.19	Изменения за период			На 31.12.20
		поступления и затраты	выбыло		
	себе- стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	себе- стоимость
Запасы - всего	42984	459524	(454537)	-	47971
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	35320	137217	(134164)	-	38370
Готовая продукция	7667	322307	(320373)	-	9601
Товары для перепродажи	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	321795	(321795)	-	-
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	-	-	-	-	-

3.6. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 Бухгалтерского баланса:

Незавершенные операции по приобретению объектов основных средств (не введенные в эксплуатацию объекты) по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

3.7 Дебиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	На 31.12.19	Изменения за период			На 31.12.20
		поступление	выбыло		
	учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	162781	16085	(102966)	(221)	75679
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	80767	2984	(24588)	-	59163
Авансы выданные	81995	11240	(78359)	(221)	14655
Прочая	19	1861	(19)		1861
Итого	162781	14224	(102966)	(221)	75679

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка денежных средств, строка баланса 1250, по состоянию на 31.12.2020г:

В кассе – 2 тыс. руб.

На расч. счетах – 28718 тыс. руб.

3.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Вся информация о движении и изменении капитала приведена в «Отчете об изменении капитала».

3.10. Кредиты и займы полученные

Движение долгосрочных заемных средств, отраженных по строке 1410 Бухгалтерского баланса за отчетный период, тыс. руб.:

Заемные средства	на 31 декабря 2019 г.	Изменения за период			на 31 декабря 2019 г.
		Начислено	Погашено	Переведено из краткосрочной	
Банковские кредиты	124054	20000	(17318)	-	126736

Краткосрочные заемные средства в организации отсутствуют.

3.11. Кредиторская задолженность

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 Бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Изменения за период			Остаток на 31.12.2020
		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		
			погаше- ние	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	26593	22505	(24332)	(104)	24662
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	10223	598	(6080)	(104)	4637
авансы полученные	767	239	(596)		410
расчеты по налогам и взносам	10043	11339	(6264)	-	15118
прочая	5560	299	(1362)	-	4497
проценты по кредитам банков	-	10030	(10030)	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имело просроченной кредиторской задолженности.

3.12. Доходы будущих периодов и целевые средства

Доходы будущих периодов в отчетном периоде у организации отсутствовали.

3.13. Доходы и расходы по основной деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих расходов за отчетный период в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» представлена ниже, тыс. руб.:

Виды деятельности	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Формирование и обработка листового стекла	412 187	320 338	91849

Расшифровка себестоимости:

Себестоимость проданных тов-в, продукции, работ, услуг	Сумма, тыс. руб.
Зарплата	63330
Начисление на зарплату	19195
Сырье и материалы	193743
Амортизация ОС	36527
Услуги	7543
Итого	320338

Управленческие расходы были представлены следующими статьями, в тыс. руб.:

Зарплата	49639
Начисление на зарплату	14212
Амортизация ОС	6144
Сырье и материалы	27324
Услуги	5066
ИТОГО	102385

3.14. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строкам 2310, 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.
Возмещение убытков (претензия)	11
Доход от реализации ОС	725
Положительная курсовая разница	749
Исправительные проводки прошлого периода	99
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	104
Финансирование предупредительных мер по сокр травматизма	259
Итого	1947

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строкам 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.
Проценты к уплате	10030
Возмещение убытков (претензии)	101
Расходы от прочей реализации (НДС при продаже имущества)	148

Услуги банка	194
Пени, штрафы	58
Отрицательная курсовая разница	2193
Списание дебиторской задолженности	221
Прочие расходы	1499
Итого	4414

3.15. Расчеты по налогу на прибыль

Применение ПБУ 18/02

Наименование	2020	2019
Прибыль/(убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(23033)	73464
Временные разницы отчетного периода – всего	-	-
в том числе:		
по резервам под обесценение финансовых вложений и сомнительным долгам	-	-
по расходам в связи с реализацией финансовых вложений	-	-
Постоянные разницы отчетного периода – всего	-	-
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	-	-
Налогооблагаемый убыток по данным налогового учета	-	-
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	-	14783

Наименование	2020	2019
Отложенный налоговый актив на начало отчетного периода	-	-
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива за период	-	-
Восстановление Резерва (резерв) по отложенному налоговому активу	-	-
Отложенный налоговый актив на конец отчетного периода	-	-
Отложенное налоговое обязательство на конец отчетного периода	-	-
Отложенный налоговый актив (обязательство) на конец отчетного периода, отраженный в бухгалтерском балансе Общества	-	-

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что Компания получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

3.16. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2020 составила 340 455 тыс. руб., на 31.12.2019 составила 363 488 тыс. руб.

3.17 Связанные стороны

Бенефициарные владельцы Общества

Согласно Федеральному закону N 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» статья 6.1., а также требованию ПБУ

11/2008, Обществом принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах. Бенефициарами Общества являются учредители:

ФИО	Доля в уставном капитале
Османов Сергей Зиннятович	50%
Смирнов Юрий Фёдорович	25%
Сураев Николай Алексеевич	25%

Операции со связанными сторонами – бенефициарными владельцами Общества:

С бенефициарным владельцем Общества в отчетном периоде проводились следующие операции:

Реализация транспортных средств бывших в употреблении:

Османов С.З. договор купли-продажи №3 от 03.03.2020г. предмет продажа автомобиля PORSCHE CAYENNE DIESEL стоимостью 428000 руб.

Смирнов Ю.Ф. договор купли-продажи №5 от 05.03.2020г. предмет договора продажа автомобиля VOLVO XC90 стоимостью 187000 руб.

Сураев Н.А. договор купли-продажи №4 от 26.02.2020 предмет договора продажа автомобиля TOYOTA LAND CRUISER 150 (PRADO) стоимостью 236000 руб.

Задолженность бенефициарами погашена в срок.

Также был заключен договор на покупку транспортного средства с Османовым СЗ.

Договор купли-продажи №1 от 12.08.2020г., предмет договора покупка автомобиля Cadillac GMT926 (Escalade) стоимостью 2150000 руб.

Задолженность погашена в срок.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Директор
- Заместитель директора по снабжению
- Технический директор

В отчетном периоде Общество выплатило основному управленческому персоналу заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск (краткосрочные вознаграждения) в 2020г. – 7942 тыс. рублей, в 2019г. сумма вознаграждений составила 6 612 тыс. рублей.

Страховые взносы с оплаты труда основного управленческого персонала в отчетном периоде начислены и уплачены в бюджет в сумме 1526 тыс. руб., начислен и удержан НДФЛ в сумме 1032 тыс. руб. Текущая задолженность по оплате труда основному управленческому персоналу на 31.12.2020г. составляет 173 тыс. руб. (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты).

Иных выплат в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде не производилось. Вознаграждения по договорам добровольного страхования, учредителю выплачено вознаграждение по окончании трудовой деятельности в связи со смертью, от участия в уставном капитале и иные долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - не начислялись и не выплачивались.

Перечисления в негосударственный пенсионный фонд (долгосрочные вознаграждения) в пользу основного управленческого персонала в 2020, 2019 и 2018 годах не производились.

3.18. Условные обязательства, обеспечения выданные и полученные

Судебные иски

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

Условные обязательства

На конец отчетного периода у Обществом выдано поручительств по своим кредитам в общем объеме 102856 тыс. руб.

Залоги:

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	-	-	-

в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	102856	-	-
в том числе:			
объекты основных средств, переданных в залог	102856	-	-
прочее	-	-	-

3.20. События после отчетной даты

За период после отчетной даты от 31.12.2020г. до момента представления отчетности произошло выбытие учредителя (доля в уставном капитале 25%), оформлен договор доверительного управления наследственным имуществом от 03.03.2021 г. на эту долю.

Иных событий, признаваемых в соответствии с положениями ПБУ 7/98 событием после отчетной даты за период от 31.12.2020 до момента представления настоящего отчета, в Обществе не происходило.

3.21. Оценочные обязательства и резервы

В отчетном периоде резервы не создавались.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является – «Формирование и обработка листового стекла» Выручка за 2020 год от продажи готовой продукции по основной деятельности составила 412187 тыс. руб. (без учета НДС), что составляет 100% от общей суммы выручки. В 2020 году Общество проводило политику, направленную на сохранение численности сотрудников и фонда оплаты труда, однако из-за пандемии коронавируса все же по итогам года был получена убыток от основной деятельности в размере 23033 тыс. руб.

По сравнению с прошлым годом выручка от продажи сократилась на 20 %. Однако в 2021 году планируется увеличение объема и географии экспортных поставок.

В течение 2020 года Общество инвестировало денежные средства в развитие собственной производственной базы и строительство здания цеха №2 - 13134 тыс. руб. За 2020 год вложения в приобретение объектов основных средств составили 79 868 тыс. руб.

В 2020 году Общество планирует окончание строительства и ввод в эксплуатацию здания цеха №2.

5. Социальные показатели.

В течение 2020 года основной задачей предприятия в социальной сфере являлось сохранение созданного высокопрофессионального коллектива. В 2020 не проводилось сокращений количества рабочих мест. Заработная плата выплачивалась и выплачивается вовремя.

Таблица 1

№ п/п	Показатель	За 2019 год	За отчетный 2020 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	229	241	+12
2	Затраты на оплату труда, тыс. рублей	41	38,5	-2,5
3	Сумма отчислений в Пенсионный фонд и фонды медицинского и социального страхования, тыс. рублей	35604	35127	-477

6. Сведения о собственном капитале общества.

Сведения о собственном капитале общества приведены в таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Показатель	На 31.12.19	Выплаты из нераспределенной прибыли	Получена прибыль за 2019 г	На 31.12.20	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. рублей	363488	---	(23033)	340445	-23033
2	Уставный капитал, тыс. рублей	10	---	---	10	---
3	Резервный фонд, тыс. рублей	---	---	---	---	---

Чистые активы общества за отчетный 2020 год уменьшились вследствие убыточной работы предприятия, вызванной пандемией, падением выручки, снижением спроса на продукцию.

7. Влияние вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка новой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что подготовка бухгалтерской отчетности на основании допущения о непрерывности деятельности является правомерной.

В течение 2020г. были произведены расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

- на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений 39 тыс. руб.

Расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции в 2020 г. составили в сумме 39 тыс. руб.

Указанные расходы включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов организации в 2020г. были учтены следующие расходы, произведенные в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

- заработная плата работникам за время нерабочих дней, установленных в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации, и соответствующие отчисления на социальные нужды 2555 тыс. руб.

Общество не применяло налоговых льгот в 2020г.

Директор ООО «ОСС-Кант»



С.З. Османов

«28» января 2021 г.