

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Картон-плюс Северо-Запад» за 2020г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 196084, Санкт-Петербург г., Лиговский пр-кт, д.246, литер М, оф.2

Общество зарегистрировано в инспекции Межрайонной ИФНС России №15 по г. Санкт-Петербургу 02.03.2015 г.

ИНН 7810339820, КПП 781001001, ОГРН 1157847068235

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.

Основной вид деятельности Общества: Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары

Участниками Общества являются: гражданин РФ Климко А.Д. доля 100%.

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

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 500 тыс. рублей.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

В 2020 году осуществлялись операции со связанными сторонами: генеральному директору (связанной стороне) выплачивались краткосрочные вознаграждения в 2020 году в сумме 2 886 тыс. руб. и на них начислялись страховые взносы.

В 2019 году осуществлялись операции со связанными сторонами: генеральному директору (связанной стороне) выплачивались краткосрочные вознаграждения в 2019 году в сумме 2 766 тыс. руб. и на них начислялись страховые взносы.

3. Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу выплачивались краткосрочные вознаграждения: в сумме 2 886 тыс. руб. и на них начислялись страховые взносы в сумме 580тр.руб.

В 2019 году выплачивались краткосрочные вознаграждения в 2019 году в сумме 2 766 тыс. руб. и на них начислялись страховые взносы в сумме 567тыс.руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили 946 928 тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлый отчетный период составил: _1 049 657 _тыс. руб. (без НДС):

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году представляет собой прибыль в сумме _113012_тыс. Руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2019 году представляет собой прибыль в сумме _126830_тыс. Руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 19810 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2019 году составила 8303 тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 15300 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2019 году составила 13678 тыс. руб.

7. 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 за 2020 г. _122109 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила за 2019 г. _125601 тыс. руб.

8. Сведения об учетной политике организации

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 №191231_ от «31» декабря 2019г.

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

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным 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 40000 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.

Инвентаризация ОС производится 1 раз год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2020г. сомнительные долги есть , резерв создается.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

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 производилась.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, отсутствуют. Отсутствуют события после отчетной даты, связанные с распространением коронавирусной инфекции (Covid19),

которые могут потребовать корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации.

Генеральный директор

Климко А.Д.

