ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ОКА-ПЛАСТ»

ЗА 2020 ГОД

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Ока-пласт» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Решением собрания участников (протокол № 1 от 29.06.2007г.) создано Общество с ограниченной ответственностью, утвержден Устав Общества, назначен генеральный директор.

ООО «Ока-пласт» зарегистрировано 10 июля 2007, Свидетельство о Государственной регистрации юридического лица - серия 62 № 001948006. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС Российской Федерации по налогам и сборам №10 по Рязанской области за №1076225000752.

Решением собрания участников (протокол № 10 от 10.11.2008г.) утвержден Устав Общества в новой редакции, о чем 10 декабря 2009г. внесена запись в единый государственный реестр юридических лиц об изменении местонахождения Общества:

Место нахождения (юридический адрес) - 391539, Рязанская область Шиловский район п. Лесной

В соответствии с п.15.1 Устава Общества для обеспечения деятельности Общества созданы органы управления: Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган Генеральный директор -

с 02.08.2018г. – Новиков Александр Петрович – генеральный директор.

Исполнительный орган подотчетен общему собранию участников общества.

По состоянию на 31 декабря 2020г. Уставный капитал общества - 10 500 000 рублей.
Учредители: физические лица.
Антонников Эдуард Игоревич – доля в уставном капитале 50%- является бенефициаром
Корягин Николай Александрович - доля в уставном капитале 32,5%- является бенефециаром
Сафонова Елена Александровна - доля в уставном капитале 17,5%

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Производство изделий из полипропилена
- Реализация товаров собственного производства и товаров, приобретенных для перепродажи.
- Сдача имущества в аренду.

Общество не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднесписочная численность работающих в Обществе на отчетную дату составила 231 чел.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

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

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

2.1. Нематериальные активы

Информация по нематериальным активам нет

2.2. Основные средства

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также, исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- Земельный участок под зданием № 1001;
- Земельный участок под инженерным корпусом
- Земельный участок под производственной базой ТОСЭР

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Таблица 1

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	297 901	(102 798)	18 981	(195)	185	(22 330)	-	-	316 686	(124 943)
	5210	за 2019 г.	171 112	(89 898)	127 495	(706)	625	(13 524)	-	-	297 901	(102 798)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	118 273	(67 682)	9 143	(70)	70	(18563)	-	-	191 809	(86175)
	5211	за 2019 г.	102 590	(55 939)	80 852	(706)	625	(12 368)	-	-	182 736	(67 682)
Здания	5202	за 2020 г.	88 387	(31 824)	1 801	-	-	(2 454)	-	-	90 188	(34 278)
	5212	за 2019 г.	45 783	(31 189)	42 604	-	-	(634)	-	-	88 387	(31 824)
Сооружения	5203	за 2020 г.	6 878	(1 360)	4594	-	-	(236)	-	-	11472	(1 596)
	5213	за 2019 г.	6 878	(1 087)	-	-	-	(273)	-	-	6 878	(1 360)
Земельные участки	5204	за 2020 г.	14 111	-	-	-	-	-	-	-	14 111	-
	5214	за 2019 г.	14 111	-	-	-	-	-	-	-	14 111	-
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	4 154	(1 813)	3 386	(125)	115	(786)	-	-	7 415	(2 485)
	5215	за 2019 г.	1 648	(1 625)	2 505	-	-	(188)	-	-	4 154	(1 813)
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	1533	(46)	157	-	-	(275)	-	-	1 590	(321)
	5216	за 2019 г.	-	-	1 533	-	-	(46)	-	-	1 533	(46)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2020 г.	101	(73)	-	-	-	(15)	-	-	101	(88)
	5217	за 2019 г.	101	(58)	-	-	-	(15)	-	-	101	(73)

Таблица 2

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	4 110
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 500	2 500	2 500
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	
	5287	-	-	-

Таблица 3

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	1 496	19 082	(975)	(18 981)	622
	5250	за 2019 г.	1 657	129 700	(2 367)	(127 495)	1 496

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложений в Обществе нет.

2.4. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.5. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы составляют 54 тыс.руб.

2.6. Запасы, налог на добавленную стоимость

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество, стоимость и все поступления материалов каждой номенклатурной единицы.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Стоимость специальной оснастки (по группе однородных объектов) погашается: единовременно в момент передачи в производство (эксплуатацию) или линейным методом в течение срока эксплуатации.

Оценка остатков готовой продукции и полуфабрикатов собственного производства производится по фактической производственной себестоимости (нормативная (плановая) себестоимость плюс (минус) отклонения).

Таблица 4

Информация о запасах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	121 165	-	1 946 254	(1 943 190)	-	-	X	124 228	-
	5420	за 2019 г.	86 134	-	1 407 203	(1 372 172)	-	-	X	121 165	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	102 392	-	439 549	(447 330)	-	-	604 514	94 611	-
	5421	за 2019 г.	61 357	-	385 807	(344 772)	-	-	14 657	102 392	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	13 750	-	474 926	(476 129)	-	-	351 133	12 548	-
	5422	за 2019 г.	15 863	-	510 722	(512 835)	-	-	1 060	13 750	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	5 022	-	1 026 919	(1 014 871)	-	-	-	17 069	-
	5425	за 2019 г.	8 914	-	508 210	(512 101)	-	-	-	5 022	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	1	-	4 860	(4 861)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	2 463	(2 463)	-	-	-	1	-

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

2.7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кассе.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Лимит остатка денежных средств в кассе на отчетную дату 100 тыс. руб.

Таблица 5

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Денежные средства	2 846	7 132
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-

2.1. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы оцениваются по фактическим затратам. К прочим оборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода не более 12 месяцев – ранее расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.2. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Расходы будущих периодов, которые по правилам бухгалтерского учета относятся к прочим активам, отражаются в разделе I или II Бухгалтерского баланса, исходя из срока, на который распределены расходы.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных

Таблица 6

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	80 657	(5)	86 114	-	(74 445)	-	-	X	X	X	92 667	(5)
	5530	за 2019 г.	64 867	(5)	51 149	-	(35 584)	-	-	X	X	X	80 657	(5)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	30 149	(5)	40 461	-	(31 061)	-	-	-	-	-	39 549	(5)
	5531	за 2019 г.	11 649	(5)	23 098	-	(4 599)	-	-	-	-	-	30 149	(5)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	45 291	-	34 909	-	(42 978)	-	-	-	-	-	37 222	-
	5532	за 2019 г.	51 990	-	24 005	-	(30 704)	-	-	-	-	-	45 291	-
Прочая	5513	за 2020 г.	5 217	-	10 744	-	(406)	-	-	-	322	-	15 877	-
	5533	за 2019 г.	1 228	-	4 046	-	(281)	-	-	-	197	27	5 217	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	80 100	-	86 114	-	(74 445)	-	-	X	X	X	92 662	-
	5520	за 2019 г.	64 862	-	51 149	-	(35 584)	-	-	X	X	X	80 652	-

Таблица 7

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

				поступление		выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	291 694	247 599	-	(267 235)	-	-	-	-	272 059
	5571	за 2019 г.	204 966	330 000	-	(243 272)	-	-	-	-	291 694
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	291 694	247 599	-	(267 235)	-	-	-	-	272 059
	5572	за 2019 г.	204 966	330 000	-	(243 272)	-	-	-	-	291 694
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	138 129	40 881	17 904	(80 235)	-	-	322	-	116 222
	5580	за 2019 г.	82 417	139 883	19 988	(104 383)	-	-	197	27	138 129
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.									
	5581	за 2019 г.	67 483	14 537	-	(47 876)	-	-	-	-	34 144
авансы полученные	5562	за 2020 г.	7 908	63 909	-	(4 334)	-	-	-	-	68 268
	5582	за 2019 г.	23	9 420	-	-	-	-	-	-	9 443
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	992	23	-	(992)	-	-	-	-	23
	5583	за 2019 г.	3 369	9 547	-	(711)	-	-	322	-	12 527
кредиты	5564	за 2020 г.	7 793	207	25	(4 102)	-	-	197	27	4 147
	5584	за 2019 г.	332	-	17 618	(17 948)	-	-	-	-	2
займы	5565	за 2020 г.	14 356	-	18 720	(32 744)	-	-	-	-	332
	5585	за 2019 г.	60 734	5 600	285	(13 000)	-	-	-	-	53 619

прочая	5566	за 2020 г.	46 491	73 000	1 243	(60 000)	-	-	-	-	60 734
	5586	за 2019 г.	5 410	1 777	-	(700)	-	-	-	-	6 487
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	429 823	288 480	17 904	(347 470)	-	X	X	X	388 281
		за 2019 г.	374 111	469 883	19 988	(347 655)	-	X	X	X	429 823

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного соглашения).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного соглашения).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Займы и кредиты, привлеченные на срок более 12 месяцев, отражаемые в разделе IV «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда до их погашения остаётся меньше 365 дней, и отражаются в разделе V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2020 году, составили:
- налог на прибыль – 3 % в федеральный бюджет;
- налог на прибыль – 17 % в региональный бюджет;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

С 26 сентября 2018г. Общество зарегистрировано в качестве резидента ТОР «Лесной», регистрационный номер в Реестре резидентов территорий опережающего социально-экономического развития, создаваемых на территориях монопрофильных муниципальных образований Российской Федерации - 64201818333.

С 01 октября 2018г. применяются льготные ставки налога на прибыль для резидентов ТОР:
- налог на прибыль – 0 % в федеральный бюджет;
- налог на прибыль – 3 % в региональный бюджет.

Общество применяет пониженные тарифы по страховым взносам в отношении сотрудников, занятых на новых рабочих местах:
- обязательное пенсионное страхование – 6%,
- обязательное медицинское страхование – 0,1%,
- обязательное социальное страхование – 1,5%.

Также, Общество освобождено от налога на имущество и земельного налога в отношении вновь приобретенного имущества.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

2.3. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 500 тыс. руб.
Резервный и добавочный капитал отсутствуют.
Чистые активы Общества на отчетную дату составили 32464тыс. руб

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением общего собрания учредителей Общества. При этом часть прибыли, которая по решению общего собрания учредителей Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В 2020 году дивиденды учредителям по итогам 2019 года не начислялись.

2.4. Оценочные обязательства.

Резервы:

- резерв на предстоящую оплату отпусков работников, который формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета. Резерв погашается по мере фактического начисления сумм отпускных, причитающихся к выплате при использовании отпуска.

- резерв финансовых средств и материальных ресурсов для локализации и ликвидации последствий аварий на опасном производственном объекте создан единовременно.

В налоговом учете резервы не создаются

2.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Показатели от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период отражены в составе прочих доходов и расходов Общества.

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы», либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

2.6. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Управленческие расходы учитываются в составе общехозяйственных расходов. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются на выпущенную в текущем периоде продукцию пропорционально стоимости сырья и материалов. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Таблица 8

Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	356 625	314 737
Расходы на оплату труда	5620	100 346	110 569
Отчисления на социальные нужды	5630	16 249	25 452
Амортизация	5640	23 352	16 612
Прочие затраты	5650	43 286	41 704
Итого по элементам	5660	539 858	509 074
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 844)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	6 004
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	529 014	515 078

Таблица 9

Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	113 524	113 524	113524
в том числе:	5811	-	-	-

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020г.

В учетную политику в 2020 году изменений и дополнений не вносилось.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств, отчет о движении капитала были отражены неверные показатели за 2019 год причиной которых являются технические ошибки. В связи с технической ошибкой программного продукта ООО «Ока-Пласт» ретроспективно отразила показатели в 2020г.

Показатели бухгалтерской отчетности с учетом корректировок представлены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок	Причина корректировки
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31.12.2019 г.					
1	Нераспределенная прибыль (1370)	(16868)	(706)	(17574)	
2	**Итого по разделу III**	(6368)	(706)	(7074)	
3	Кредиторская задолженность (1520)	76356	706	77063	
4	**Итого по разделу V**	137422	706	138129	
5	**Итого по пассиву**	424344		424344	
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2019 г.					
1	Прибыль (убыток) до налогообложения (2300)	17 865		17865	
2	Текущий налог на прибыль (2410)	(193)	(513)	(706)	
3	Изменения отложенных налоговых обязательств (2430)	66	(744)	(810)	
4	Изменения отложенных налоговых активов (2450)	38	66	104	
5	**Чистая прибыль (убыток) (2400)**	17776	617	17159	
6	**Совокупный финансовый результат периода (2500)**	17776	617	17159	

4.1. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и *(ООО «Ока-пласт»))*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Лесновская мануфактура»	391539, Рязанская область, Шиловский район, рабочий поселок Лесной, Первомайская улица, дом 10а, помещение н2 кабинет 5	Через руководителя Новикова А.П.		
2	ООО «Берлинго»	390044, Рязанская область, город Рязань, Зафабричная улица, дом 14, офис 15	Через учредителя Сафонову Е.А.		

4.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты нет.

4.3. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

4.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

4.5. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

Генеральный директор А.П.Новиков

26.03.2021г.