Общество с ограниченной ответственностью «ВГ Остпринт»
141420, Московская область, Солнечногорск г, д. Подолино, ул. Северная, д.5, помещение 12
ИНН 7709255918 / 504401001

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

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности 3
2 Производственные показатели Общества....4
3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности 4
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации. 4
4 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества 4
5 Информация об учетной политике 5
6 Основные средства 5
7 Запасы....6
8 Финансовые вложения. 6
9 Прочие внеоборотные и оборотные активы. 6
9. Дебиторская и кредиторская задолженность....7
10. Информация о резервах по сомнительным долгам....7
11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства 7
12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 8
13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 8
14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 10
15. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства....11
16. Операции со связанными сторонами....11
17. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу. 12
18. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году 13
19. Прочая информация 13
20. Информация по заполнению отчета о движении денежных средств....13
21. Список табличных Пояснений к Балансу и Отчету о финансовых результатах....13
22. Состав Бухгалтерской отчетности 14

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВГ Остпринт» (далее Общество) 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 Организация и виды деятельности

1.1.Описание Общества

ООО «ВГ Остпринт» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «30» июня 1998 года.

Свидетельство о внесении в Единый гос. Реестр: серия 77 № 007188356 от 19 ноября 2002г. ОГРН № 1027700442373

Свидетельство о постановке на учет в налоговый орган: серия 77 № 010416915 – выдано ИФНС 43 по г. Москве 19.09.2008г. – до 26.12.2013 г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговый орган: серия 77 № 015521000 – выдано ИФНС 36 по г. Москве 26.12.2013г. – с 26.12.2013 г.

В связи с переименованием ООО «ОСТ-принт» на ООО «ВГ Остпринт»:

- внесена запись в ЕГРЮЛ 27.11.2014г. за государственным номером ГРН 61477481466956
- получено Свидетельство о постановке на учет в налоговый орган: серия 77 № 017514182 – выдано ИФНС 36 по г. Москве 26.12.2013г. – с 27.11.2014 г.

В связи с увеличением уставного капитала:

- внесена запись в ЕГРЮЛ 19.05.2016г. за государственным номером ГРН 6167747185776

В связи со сменой юридического адреса:

- внесена запись в ЕГРЮЛ 13.07.2016г. за государственным номером ГРН 2165044105224 о снятии с учета в ИФНС № 36 по г. Москве
- внесена запись в ЕГРЮЛ 13.07.2016г. за государственным номером ГРН 2165044105235 о постановке на учет в ИФНС № 36 по г. Солнечногорску Московской области

В связи с присоединением ООО «Серебряный бор»:

- внесена запись в ЕГРЮЛ 30.10.2017г. за государственным номером ГРН 1027700442373

В связи с увеличением уставного капитала:

- внесена запись в ЕГРЮЛ 30.10.2017г. за государственным номером ГРН 2175007466380

Юридический и фактический адрес Общества

141420, Московская область, Солнечногорск г, д. Подолино, ул. Северная, д. 5, помещ. 12
Тел. 8-499-346-39-45

Исполнительные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Кузьмин Валерий Борисович

1.2.Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату Уставный капитал составляет – 75 040 160 рублей 11 копеек, владельцами долей в уставном капитале Общества являются:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Ван Генехтен Пэкэджинг Интернэйшнл (VAN GENECHTEN PACKAGING INTERNATIONAL S.A.)	100%

1.3.Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества: 18.12. Прочие виды полиграфической деятельности.

2 Производственные показатели Общества

В 2020 году Выручка от реализации произведенной полиграфической продукции составила (1 400 936 тыс. руб. – 230 094 тыс. руб.(НДС) = 1 170 842 тыс. руб., что на 373 388 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом.

По итогам работы за 2020 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составила 142 человека.

3 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

4 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет отрицательные Чистые активы (ЧА).

Основной причиной снижения ЧА Общества в 2020 году явилась отрицательная курсовая разница от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, которая образовалась в результате обвала курса национальной валюты во 2 квартале 2020 г. в условиях глобального кризиса из-за пандемии COVID-19 и усиления санкционной риторики в адрес России.

Введение карантинных ограничений из-за распространения коронавируса оказало беспрецедентное влияние на экономическую активность в 2020г., но несмотря на это в первом полугодии 2021г при условии безопасности и эффективности выведенной в гражданский оборот вакцины экономический рост начнет ускоряться, и может составить порядка 3%гг по сравнению с падением до 4.7%гг в 2020 г. Докризисные квартальные объемы выпуска и занятости будут достигнуты к началу 2022г

Бухгалтерская отчетность, подготовленная руководством Общества, исходит из допущения о том, что Компания непрерывно продолжает свою деятельность в обозримом будущем, наращивая объемы производства (в декабре 2020 года законтрактована и приобретена (запущена в 2021 году) новая дополнительная линия по производству круглых сырных коробок).

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем. Финансовое состояние Общества является устойчивым и удовлетворительным. Общество не испытывает проблем с ликвидностью, все обязательства погашаются им в установленные сроки, сальдо денежных потоков от текущих операций и в целом по компании за отчетный период – положительное.

Руководство Общества предпринимает меры для увеличения размера ЧА в соответствии с требованиями законодательства РФ.

5 Информация об учетной политике

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, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- 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 ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

6 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. рублей.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359, и принятый и введенный в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст. для основных средств, введенных в эксплуатацию с 01.01.2017г.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом исходя из принципа приоритета содержания перед формой, завершенные капитальным строительством объекты, фактически эксплуатируемые, также отражаются в составе основных средств независимо от факта подачи документов на их государственную регистрацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Установлен лимит стоимости объектов основных средств. Малоценные предметы, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Информация об Основных средствах и оборудованию к установке отражена в Пояснении 2 «Основные средства» к Балансу.

7 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Резерв под обесценение материально-производственных запасов создается по картону в следующих размерах: картон со сроком хранения от 1 года до 2х лет – резерв в размере 50% от стоимости; картон со сроком хранения более 2х лет – резерв в размере 100% от стоимости с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

На 31.12.2020 г. величина резерва составляет 722 тыс. руб.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости единицы запасов.

Незавершенное производство в Обществе оценивается по фактической себестоимости материалов (картон, краска, лак, пленка, фольга и т.д) в соответствии с учетной политикой по каждой номенклатуре выпускаемой продукции

Готовая продукция оценивается в Балансе по фактической производственной себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов отражена в Пояснении 4 «Запасы» к Балансу.

8 Финансовые вложения.

Финансовые вложения в 2020 году отсутствуют.

9 Прочие внеоборотные и оборотные активы.

К прочим внеоборотным активам относятся инвестиции в строительство, расходы будущих периодов, суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных с приобретением и строительством объектов основных средств, приобретение земельного участка.

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» и на 76 счете по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

расходы, на все виды добровольного и обязательного страхования;

расходы, связанные с приобретением программных продуктов;

расходы, связанные с сертификацией готовой продукции.

Расходы будущих периодов погашаются пропорционально количеству дней действия договора в отчетном периоде. В случае если невозможно достоверно определить период, в течение которого произведенный расход должен быть списан, расчетный период утверждается приказом генерального директора., или списывается равномерно в течение 3-х лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2020г. отражены в разделе I Баланса составе «Прочих внеоборотных активов» по строке 11901.

Расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты на 31.12.2020г. отражены в разделе II Баланса в составе «Прочих оборотных активов» по строке 12603.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности отражена в Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Балансу.

10. Информация о резервах по сомнительным долгам

В соответствии с Учетной политикой Общества создается Резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется ежегодно на основании данных о сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на последнее число отчетного периода.

Сомнительным долгом признается любая дебиторская задолженность перед Обществом (по расчетам с покупателями и заказчиками, по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в том числе по авансам выданным, по расчетам с разными дебиторами) в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, личным поручительством руководителя или учредителя организации, с которой заключен договор, банковской гарантией. Срок возникновения сомнительного долга исчисляется с момента окончания срока погашения соответствующей суммы дебиторской задолженности согласно условиям договора. На 31.12.20 г. величина резерва составляет 585 тыс. руб. Информация о величине резерва по сомнительным долгам отражена в Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») к Балансу.

11.Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, в соответствии с условиями предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно.

В Балансе задолженность по кредитам и займам отражена:

в Разделе IV «Долгосрочные обязательства» по строке 1410. (стр. 14102).

В Разделе V «Краткосрочные обязательства» по строке 1510 отражена задолженность по начисленным процентам по строкам 15106.

Информация о Заемных средствах – долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах отражена в Пояснении 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности») к Балансу.

Номер п/п	Сумма кредита по договору, Тыс. руб.	Остаток кредита на 31.12.2019г. (тыс. руб.)	Остаток кредита на 31.12.2020г. (тыс. руб.)	Срок погашения	Примечание
1	544 322 (7 849 980 EUR)	544 322	711 855 (7 849 980 EUR)	31.12.21	Van Genechten Packaging International SA
2	117 879 (1 700 000 EUR)	117 879	154 160 (1 700 000 EUR)	31.12.21	Van Genechten Packaging International SA

12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют оказывают влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Официальные курсы валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2020г. составляют:

1 EURO – 90,6824 руб., 1 USD - 73,8757 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с обязательствами, выраженными в иностранной валюте или по обязательствам, выраженным в иностранной валюте подлежащими оплате в рублях. а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов.

По итогам 2020г. Убыток от влияния курсовых разниц составил: 241 179 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета, выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях:

Информация о курсовых разницах (тыс. руб.)

Номер п/п	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях
Положительные курсовые разницы	138 524	12 917
Отрицательные курсовые разницы	379 061	13 559

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ, услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг и предъявлении покупателям (заказчикам) расчетных документов.
К расходам по обычным видам деятельности Компании относятся:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Общепроизводственные и общехозяйственные расходы учитываются на отдельных статьях затрат.
Проводки бухгалтерского учета по распределению затрат формируются детально, в проводках по распределению расходов отражаются статьи затрат и подразделение.
Учет затрат на производство и реализацию продукции производится на счете 20 «Основное производство», счете 25 «Общепроизводственные расходы» и счете 91 субсчет 2 «Прочие расходы».
В конце каждого месяца сумма прямых затрат на счете 20 «Основное производство» уменьшается на сумму остатков незавершенного производства и списывается в дебет счета 43 «Готовая продукция».
Сумма косвенных затрат на счете 25 «Общепроизводственные расходы», которые непосредственно связаны с производством готовой продукции, ежемесячно полностью списывается в дебет счета 43 «Готовая продукция».
Все виды затрат, такие как страхование, аренда, коммунальные расходы и т.д. распределяются между 25 и 26 счетами пропорционально численности работников в соответствующем подразделении. Расходы, которые можно однозначно отнести как расходы конкретного подразделения или расходы по конкретному работнику, относятся на конкретное подразделение, в котором числится этот работник, или как общие затраты по конкретному подразделению.
Управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, Данные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.08.

Общество применяет метод формирования неполной фактической себестоимости продукции, в связи с чем коммерческие и управленческие расходы полностью списываются на финансовые результаты Общества, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции.
Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества.
Решение о распределении прибыли не принималось.
При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».
Прочие внереализационные доходы составили 23 537 тыс. руб.
В том числе:

- Кредит-нота от поставщиков – 15 303 тыс. руб.
- Компенсации претензий от поставщиков - 1 110 тыс. руб.
- Восстановление резерва – 5 634 тыс. руб.

- Доходы полученные от оприходования запчастей после разборки ОС или в результате инвентаризации материалов – 215 тыс. руб.
- Доходы от полученных безвозмездно ТМЦ – 402 тыс. руб.
- Брак в готовой продукции – 609 тыс. руб.
- Прочее - 264 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы составили 1 490 тыс. руб.
В том числе:
- Брак в готовой продукции от заказчика - 565 тыс. руб.
- Административные штрафы – 145 тыс. руб.
- Списание НДС не принимаемый – 93 тыс. руб.
- Прочее – 687 тыс. руб.

14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде включают в себя:
- расходы и доходы, учитываемые при формировании бухгалтерской прибыли и не учитываемые для налогообложения прибыли;
- создание резервов по сомнительным долгам, по претензиям поставщикам, по премированию за год, резервов под снижение стоимости ТМЦ

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде, включают в себя:
-создание резерва под проведение аудита, и.т.д.

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов по строке 1180 и долгосрочных обязательств по строке 1420.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые активы	39887	53 732	7 221	86 398
Отложенные налоговые обязательства	4 109	942	600	4451
Постоянные налоговые активы	X	942	X	X
Постоянные налоговые	X	600	X	X

(обязательства)				

15. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

В соответствии с п. 8 ПБУ 8/2010 и Учетной политикой Общества создаются Оценочные обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.
На 31.12.2020г. величина оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников составляет 4 325 тыс. руб., оценочное обязательство под услуги аудиторов – 300 тыс. руб., резерв на выплату премий сотрудникам за 2020г. – 2 818 тыс. руб.
Сумма оценочных обязательств приведена по стр. 1540 Баланса.
Информация об Оценочных обязательствах отражена в Пояснении 7 «Оценочные обязательства» к Балансу.

16. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами по отношению к ООО «ВГ Остпринт» на отчетную дату являются:

1) Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества и субъекты:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	ВАН ГЕНЕХТЕН ПЭКЭДЖИН ИНТЕРНЕЙШНЛ (Van Genechten Packaging International SA)- Люксембург	100% с 05.08.2015г.

2) Бенефициарный владелец: Philippe de Somer - 100% Van Genechten Packging International SA
3) Дочерних хозяйственных обществ не имеет.
4) Компании, принадлежащие к группе компаний VAN GENECHTEN:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	
1	Van Genechten Biermans N.V. (Belgium)	Бельгия
2	IMAS NV	Бельгия
3	Van Genechten Packaging N.V.	Бельгия
4	VG KVADRA PAK JSC	Латвия
5	VG POLSKA SP. Z O.O	Польша
6	Eindhoven Packaging BV	Нидерланды
7	VG Meyzieu SAS	Франция
8	VG Angouleme SAS	Франция
9	VG Services SAS	Франция
10	VG Packaging GmbH	Германия
11	Aprisys NV	Бельгия
12	VG UK Ltd	Англия

13	Van Genechten Automation NV	Бельгия
14	VG Ekol NV	Бельгия
15	Van Genechten Packaging International S.A.	Люксембург
16	Контурс ВГ АО	РФ

1) В отчетном периоде от компании IMAS NV:
- получены услуги - 38 642 тыс. руб.
- оплачены услуги - 32 329 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 - 31 353 тыс. руб.

2) В отчетном периоде от компании Van Genechten Packaging N.V.:
- получены услуги - 54 150 тыс. руб.
- оплачены услуги - 33 956 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 - 43 936 тыс. руб.

3) В отчетном периоде от компании Van Genechten Packaging International SA:
- проценты по займам - 32 086 тыс. руб.
- оплачены проценты по займам - 26 849 тыс. руб

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 - 873 226 тыс. руб.

4) В отчетном периоде с компанией Контурс ВГ АО производились следующие операции:
- приобретено оборудование - 22 273 тыс. руб.
- оплачено оборудование - 13 926 тыс. руб.
- приобретение материалов, полиграфических услуг, услуг хранения,аренды - 31 501 тыс. руб.
- оплата материалов, полиграфических услуг, услуг хранения - 31 688 тыс. руб.
- оказаны услуги хранения - 248 тыс. руб.
- поступление оплаты за материалы, продукцию, полиграфические услуги - 9 538 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 - 107 202 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 - 1 тыс. руб.

17. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному Директору ООО «ВГ Остпринт»;

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Оплата труда	6 385	2 666
Отпускные	697	80
Налоги и отчисления во внебюджетные фонды	1 266	603

18. Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

В соответствии с ПБУ 22/2010 и Учетной политикой Общества ошибка признается существенной, если ее значение превышает 15% от значения соответствующей статьи бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках.

Кроме того для ошибок по бухгалтерскому балансу должно выполняться одно из условий:

- значение искаженной статьи бухгалтерского баланса превышает 5% от валюты бухгалтерского баланса;
- сумма ошибки больше 5% от валюты баланса.

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих лет, исправленных в отчетном году, подпадающих под вышеуказанные критерии, не было.

19. Прочая информация

ООО «ВГ Остпринт» льгот по налогообложению не имеет, не является плательщиком и не сдает отчетность по следующим видам налогов и сборов:

- НДПИ
- Единый налог на вмененный доход организации

20. Информация по заполнению отчета о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены:

По строке 4114 «НДС свернутый» - 128 414 тыс. руб.

НДС свернутый = НДС от покупателей (224 262 тыс. руб.) + НДС от приобретения внеоборотных активов (187 тыс. руб.)– НДС от поставщиков (45 010 тыс. руб.) – НДС от прочих операций (218 тыс. руб.) -НДС налоговый агент (13 308 тыс. руб.) – НДС уплаченный в ИФНС (36 533 тыс. руб.)- НДС от приобретения внеоборотных активов (966 тыс. руб.)

По строке 4125 «Иные платежи, взносы в государственные фонды» - 59 003 тыс. руб., в том числе:

- сумма налога на доходы физических лиц в сумме 19 675 тыс. руб.
- сумма страховых взносов 39 328 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» - 157 552 тыс. руб., в том числе:

- Таможенные платежи – 144 286 тыс. руб.
- Налог на имущество и прочие налоги – 8 704 тыс. руб.
- расходы на банковское обслуживание – 2 948 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по прочим операциям – 1 514 тыс. руб.
- прочие – 100 тыс. руб.

21. Список табличных Пояснений к Балансу и Отчету о финансовых результатах

Для расшифровки статей Баланса и Отчета о финансовых результатах используются Пояснения в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010. № 66н (ред. 05.10.2011)

1) Пояснение 2 – Основные средства
3) Пояснение 4 - Запасы

4) Пояснение 5 - Дебиторская и Кредиторская задолженность
5) Пояснение 6 - Затраты на производство
6) Пояснение 7 – Резервы под условные обязательства
7) Пояснение 8 – Обеспечения обязательств

22. Состав Бухгалтерской отчетности

В соответствии с ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в состав бухгалтерской отчетности входят:

1) Бухгалтерский баланс
2) Отчет о финансовых результатах.
3) Отчет об изменениях капитала
4) Отчет о движении денежных средств
5) Пояснения и табличные пояснения 2-8 к бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор Кузьмин В.Б.

Главный бухгалтер Обухова Л.В.

26 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	908 440	(274 315)	33 496	(1 607)	1 607	(94 433)	-	-	940 330	(367 142)
	5210	за 2019 г.	827 067	(211 320)	87 572	(6 199)	6 000	(68 995)	-	-	908 440	(274 315)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	431 722	(182 929)	30 578	(147)	147	(68 220)	-	-	462 153	(251 002)
	5211	за 2019 г.	389 726	(141 060)	46 405	(4 408)	4 408	(46 277)	-	-	431 722	(182 929)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	10 946	(5 699)	332	-	-	(2 315)	-	-	11 279	(8 015)
	5212	за 2019 г.	11 170	(5 084)	1 567	(1 791)	1 592	(2 207)	-	-	10 946	(5 699)
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	8 008	(6 467)	2 585	(226)	226	(948)	-	-	10 367	(7 189)
	5213	за 2019 г.	6 715	(5 819)	1 293	-	-	(648)	-	-	8 008	(6 467)
Земельные участки	5204	за 2020 г.	19 000	-	-	-	-	-	-	-	19 000	-
	5214	за 2019 г.	-	-	19 000	-	-	-	-	-	19 000	-
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	1 233	(1 233)	-	(1 233)	1 233	-	-	-	-	-
	5215	за 2019 г.	1 233	(1 069)	-	-	-	(164)	-	-	1 233	(1 233)
Сооружения	5206	за 2020 г.	145 799	(31 089)	-	-	-	(12 712)	-	-	145 799	(43 801)
	5216	за 2019 г.	126 757	(21 675)	19 042	-	-	(9 414)	-	-	145 799	(31 089)
Другие виды основных средств	5207	за 2020 г.	30 793	(11 117)	-	-	-	(2 771)	-	-	30 793	(13 889)
	5217	за 2019 г.	30 528	(8 301)	265	-	-	(2 817)	-	-	30 793	(11 117)
Здания	5208	за 2020 г.	260 939	(35 780)	-	-	-	(7 467)	-	-	260 939	(43 247)
	5218	за 2019 г.	260 939	(28 313)	-	-	-	(7 467)	-	-	260 939	(35 780)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	12 743	22 990	-	(33 496)	2 237
	5250	за 2019 г.	21 935	78 801	(421)	(87 572)	12 743
в том числе: Машины и оборудование	5241	за 2020 г.	12 526	20 072	-	(30 578)	2 020
	5251	за 2019 г.	1 848	57 083	-	(46 405)	12 526
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2020 г.	-	333	-	(333)	-
	5252	за 2019 г.	-	1 567	-	(1 567)	-
Здания и сооружения	5243	за 2020 г.	157	-	-	-	157
	5253	за 2019 г.	569	18 630	-	(19 042)	157
Оборудование к установке	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	421	-	(421)	-	-
Офисное оборудование	5245	за 2020 г.	60	2 585	-	(2 585)	60
	5255	за 2019 г.	120	1 233	-	(1 293)	60
Земельный участок 50:09:0070707:10	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	18 978	22	-	(19 000)	-
Другие виды основных средств	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019 г.	-	265	-	(265)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	166	-
в том числе: Электроснабжение ТП 2х400 ОСТ	5261	-	3 545
Сотовая плита для крепления клише Bobst BMA (BSA00820000CK) 2	5262	166	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	12 205	11 381	4 802
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	-	-	-

Руководитель _____ Кузьмин Валерий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

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.	141 514	(995)	2 841 612	(2 819 585)	2 661	(2 388)	X	163 541	(722)
	5420	за 2019 г.	104 696	(1 553)	2 090 630	(2 053 814)	1 933	(1 374)	X	141 514	(995)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	76 580	(995)	773 432	(783 690)	2 661	(2 366)	621 176	66 322	(700)
	5421	за 2019 г.	65 286	(1 354)	595 110	(583 816)	1 728	(1 369)	392 116	76 580	(995)
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	48 120	-	1 019 680	(992 591)	-	(22)	274 444	75 209	(22)
	5422	за 2019 г.	24 822	(199)	718 800	(695 503)	204	(5)	68 557	48 120	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	3 980	(280)	-	-	-	3 700	-
	5423	за 2019 г.	-	-	240	(240)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	16 814	-	1 035 050	(1 033 554)	-	-	-	18 310	-
	5425	за 2019 г.	14 588	-	763 708	(761 482)	-	-	-	16 814	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	9 470	(9 470)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	12 773	(12 773)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Кузьмин Валерий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	167 151	(4 697)	1 616 267	684	(1 595 729)	-	-	-	-	-	188 726	(585)
	5530	за 2019 г.	220 246	(4 697)	1 122 826	535	(1 176 456)	-	-	-	-	-	167 151	(4 697)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	150 350	(3 659)	1 420 739	-	(1 391 264)	-	(3 074)	-	-	-	179 825	(585)
	5531	за 2019 г.	200 714	(3 659)	975 883	-	(1 026 247)	-	-	-	-	-	150 350	(3 659)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	2 421	-	44 443	-	(45 090)	-	-	-	-	-	1 774	-
	5532	за 2019 г.	1 619	-	45 918	-	(45 116)	-	-	-	-	-	2 421	-
Прочая	5513	за 2020 г.	8 144	(1 038)	151 085	684	(157 991)	-	(1 038)	-	-	-	1 922	-
	5533	за 2019 г.	10 731	(1 038)	101 025	535	(104 147)	-	-	-	-	-	8 144	(1 038)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020 г.	6 236	-	-	-	(1 031)	-	-	-	X	X	5 205	-
	5534	за 2019 г.	7 182	-	-	-	(946)	-	-	-	X	X	6 236	-
Итого	5500	за 2020 г.	167 151	(4 697)	1 616 267	684	(1 595 729)	-	-	X	X	X	188 726	(585)
	5520	за 2019 г.	220 246	(4 697)	1 122 826	535	(1 176 456)	-	-	X	X	X	167 151	(4 697)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	662 201	296 934	-	(93 120)	-	-	-	-	866 015
	5573	за 2019 г.	623 763	158 071	-	(119 633)	-	-	-	-	662 201
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	264 678	1 547 884	34 320	(1 512 825)	(55)	-	-	-	334 002
	5580	за 2019 г.	255 696	1 304 749	29 964	(1 325 624)	(107)	-	-	-	264 678
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	239 618	1 062 178	-	(1 011 061)	(55)	-	-	-	290 680
	5581	за 2019 г.	88 002	814 747	-	(663 024)	(107)	-	-	-	239 618
авансы полученные	5562	за 2020 г.	167	1 163	-	(167)	-	-	-	-	1 163
	5582	за 2019 г.	1 433	167	-	(1 433)	-	-	-	-	167
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	6 537	315 643	-	(307 175)	-	-	-	-	15 005
	5583	за 2019 г.	20 451	219 636	-	(233 550)	-	-	-	-	6 537
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	132 453	142 306	3 550	(278 309)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	2 207	-	34 320	(29 316)	-	-	-	-	7 211
	5585	за 2019 г.	6 238	-	26 414	(30 445)	-	-	-	-	2 207
прочая	5566	за 2020 г.	9 948	18 992	-	(14 446)	-	-	-	-	14 494
	5586	за 2019 г.	1 854	15 765	-	(7 671)	-	-	-	-	9 948
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020 г.	6 201	149 908	-	(150 660)	-	-	X	X	5 449
	5587	за 2019 г.	5 265	112 128	-	(111 192)	-	-	X	X	6 201
Итого	5550	за 2020 г.	264 678	1 547 884	34 320	(1 512 825)	(55)	X	X	X	334 002
	5570	за 2019 г.	255 696	1 304 749	29 964	(1 325 624)	(107)	X	X	X	264 678

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Кузьмин Валерий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	773 428	527 878
Расходы на оплату труда	5620	134 727	101 398
Отчисления на социальные нужды	5630	37 237	29 389
Амортизация	5640	94 415	70 794
Прочие затраты	5650	187 458	152 805
Итого по элементам	5660	1 227 265	882 264
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(32 285)	(25 723)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 194 980	856 541

Руководитель _____ Кузьмин Валерий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 472	19 001	(17 057)	(2 973)	7 443
в том числе: Резервы на выплату премий сотрудникам за 2019г	5701	1 396	-	-	(1 396)	-
Резервы под отпуска	5702	6 777	15 882	(16 757)	(1 577)	4 325
Резервы на выплату премий сотрудникам за 2020г	5703	-	2 818	-	-	2 818
оценочные обязательства по аудиту	5704	300	300	(300)	-	300

Руководитель _____ Кузьмин Валерий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.