

**Пояснения к годовому отчету ООО «ПлайВуд»
за 2020 год.**

В годовой отчетности за 2020 год представлена информация о положении ООО «ПлайВуд» (далее общество), результатах его деятельности и изменения в финансовом положении.

Годовой отчет составлен за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Сведения, приведенные в отчете, соответствуют следующим принципам учета:

- непрерывность деятельности;
- понятность;
- существенность;
- надежность;
- сопоставимость;
- последовательность;
- правдивость.

Содержание

1. Общие сведения об организации.
 - 1.1 *Краткая характеристика деятельности предприятия.*
 - 1.2 *Основные направления деятельности ООО «ПлайВуд»*
 - 1.3 *Рынок сбыта и направление продаж*
 - 1.4 *Основные конкуренты ООО «ПлайВуд»*
 - 1.5 *Качество продукции, цели и задачи*
 - 1.6 *Научно–технический уровень. Перспективы развития*
 - 1.7 *Фактический уровень использования мощностей*
2. Учетная политика организации
3. Расшифровки и пояснения важнейших статей Бухгалтерского баланса.
 - 3.1 *Актив Бухгалтерского баланса*
 - 3.2 *Пассив Бухгалтерского баланса*
4. Финансовые результаты деятельности. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.
5. О непрерывности деятельности при коронавирусной инфекции COVID.

1. Общие сведения об организации

1.1 Краткая характеристика деятельности предприятия:

Местонахождение общества:

Россия, Нижегородская область, рабочий поселок Ковернино, улица 1 Мая, дом 10 А, офис 1

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №5 по Нижегородской области 05 декабря 2014 года за **основным государственным регистрационным номером 1145248003780** с присвоением ему **ИНН/КПП 5218001499/ 521801001**.

Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства Российской Федерации. Учредительным документом общества является Устав Общества.

Для обеспечения деятельности Общества учредитель образовал уставный капитал в сумме 20 000 (двадцать тысяч) рублей.

Вклады участников распределены следующим образом:

Лоднев Дмитрий Александрович, по состоянию на 31.12.2020 года по приобретению 100% долей участия, является единственным участником в уставном капитале ООО «ПлайВуд», так же как по отношению к ООО «ПлайВуд» является аффилированным лицом и конечным бенефициаром.

Лоднев Дмитрий Александрович являлся директором ООО «ПлайВуд» со дня регистрации предприятия до 27.07.2020 г. С 28.07.2020 г. должность директора организации занимает Рубцов Андрей Борисович.

Связанные стороны по отношению к ООО «ПлайВуд» отсутствуют. Другие юридические и физические лица, способные оказать влияние на деятельность ООО «ПлайВуд» отсутствуют, так же, как и ООО «ПлайВуд» не оказывает влияния на другие юридические и физические лица.

Вознаграждение, основному управленческому составу ООО «ПлайВуд», в 2020 году составило 8380,30 тыс.руб., в том числе, начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты составили за 2020 год 2827,10 тыс.руб.

1.2 Основные направления деятельности:

Основным видом деятельности общества является производство фанеры, деревянных фанерованных панелей и аналогичных слоистых материалов,

древесных плит из древесины и других одревесневших материалов; производство топливных брикетов из отходов деревопереработки; производство древесных гранул, а также другие виды деятельности, не запрещенные Законом, направленные на удовлетворение общественных потребностей и получения прибыли.

Виды выпускаемой продукции:

- Фанера общего назначения с наружными слоями из шпона лиственных пород (береза) марки ФСФ;
- Фанера ламинированная;
- Топливные брикеты
- Древесные гранулы

1.3 Рынок сбыта и направление продаж

Основными покупателями произведенной продукции за 2020 год являются:

- ORLIMEX CZ s.r.o., Чехия;
- Plaut International Ltd; Норвегия;
- ЗАО «Мерани», г. Москва;
- ООО ПЕРИ, г. Москва;
- International Plywood BV, Нидерланды;
- J. u. A. Frischeis GesmbH, Австрия;
- Robert Neudeck GmbH & Co. KG., Германия.

1.4 Основные конкуренты ООО «ПлайВуд»

- ООО «Вятский фанерный комбинат»
- ООО "Сыктывкарский фанерный завод"

1.5. Качество продукции, цели и задачи.

Руководство ООО «ПлайВуд» провозглашает долговременную Политику в области качества для демонстрации своей приверженности принципам менеджмента качества в деятельности по производству фанеры, топливных брикет и древесных гранул и принимает на себя обязательства выполнять требования и постоянно повышать результативность системы менеджмента качества.

Наша главная цель – выпуск качественной продукции, выявление и максимальное удовлетворение потребностей и ожиданий потребителей.

Основные преимущества продукции:

- многоформатность. Производственные мощности предприятия позволяют выпускать фанеру различных форматов, подстраиваясь под запросы покупателя.

- экологичность и безопасность. Фанера производится из экологически чистого сырья - береза.

- наличие фанеры различных видов. На предприятии производится как высокосортная белая фанера, так и фанера с облагороженной поверхностью (ламинированная)

- оригинальная фактура и легкость;
- простота обработки и монтажа;
- экологичность и безопасность в использовании;
- высокие показатели прочности;
- износостойкость.

Достижение цели является основой бизнеса Компании и благополучия каждого работника.

Средством решения задач в области качества является Система Менеджмента Качества (СМК), построенная на принципах Всеобщего Менеджмента Качества.

СМК внедряется согласно международному стандарту и регулярно анализируется высшим руководством для обеспечения соответствия целям Компании и последовательного повышения результативности системы.

Менеджмент качества выпускаемой продукции реализуется посредством планирования, обеспечения, управления и последовательного улучшения показателей качества продукции и процессов.

Наша главная ценность – работники Компании. Достижение цели возможно при добросовестной, профессиональной работе и постоянном улучшении на каждом рабочем месте.

Персонал Компании активно участвует в командной работе по предупреждению и решению проблем.

Наша Компания строит взаимовыгодные отношения с поставщиками на основе взаимопонимания, сотрудничества и ответственности перед потребителями.

ООО «ПлайВуд» способствует развитию всех заинтересованных сторон в едином направлении – повышение удовлетворенности потребителей через высокое качество выпускаемой продукции, для чего ставит цели:

1) Обеспечить удовлетворенность потребителей в части: соблюдения сроков освоения нестандартных продуктов (размера, толщин); Соблюдения согласованного с потребителями графика поставок; не превышения уровня внешнего брака; Внедрения СМК, соответствующей требованиям.

2) Обеспечить выполнение показателей по качеству:

- Уровень дефектности закупаемых материалов для производства не более 0,2% к себестоимости материальных затрат;

- Уровень готовой продукции принятой с первого предъявления не менее 98%;

- Уровень потерь от внутреннего брака к себестоимости материальных затрат не менее 0,2%.

3) Достичь уровня производства продукции не менее 80 %.

4) Обеспечить обучение персонала согласно планам обучения.

1.6. Научно-технический уровень. Перспективы развития

Области применения берёзовой фанеры ФСФ – строительство складских помещений, хозяйственных построек, применение в качестве опалубки, конструкционных кровельных материалов, при изготовлении тары и упаковки, декоративной упаковки, использование в транспортном машиностроении.

Для увеличения водостойкости фанеры применяют также ламинирование – покрытие фанеры по специальной технологии бумажно-смоляной пленкой на основе фенолоформальдегидной смолы. Основой для ламинированной фанеры является, как правило, березовая водостойкая фанера марки ФСФ. Благодаря своим свойствам ламинированная фанера активно применяется в тех сферах, где требуется особая устойчивость к высоким перепадам температур, воздействию влаги, плесени, моющих средств, где нужна высокая износостойкость. Такие требования предъявляются в деревянном домостроении, производстве многоразовой опалубки для монолитного домостроения, производстве полов и обшивок в авто-, судо-, вагоностроении и т. д.

Большой формат ламинированной фанеры имеет особое преимущество при строительстве крупномасштабных объектов. Он позволяет облегчить выполнение монтажных работ благодаря снижению количества стыков и креплений. Большеформатная ламинированная фанера применяется при строительстве мостов, производственных зданий, а также в автостроении.

Топливные брикеты и древесные гранулы используются для отопления домов и нежилых построек, а так же для растопки каминов.

Перспектива развития – это повышение эффективности хозяйственной деятельности, повышения объемов производства, снижению затрат при производстве, увеличения качества продукта.

1.7. Фактический уровень использования мощностей.

Фактический уровень загрузки оборудования -75%,
Производственных площадей- 95%

2.Учетная политика организации.

2.1 Способы ведения учета в 2020 году

Общество применяет учетную политику, утвержденную приказом директора № 189 от 31.12.2019 г.

Учетная политика отвечает требованиям действующего законодательства.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется в Обществе путем составления регистров в бумажном виде, с применением вычислительной техники.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета «1С УПП».

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 30.10.2000 № 94н. Построение рабочего плана счетов обеспечивает выполнение всех требований, предъявляемых в настоящее время к учетному процессу, и информации, являющейся итогом обработки учетных данных.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации.

В ИС «1С-УПП» используются следующие параметры учета:

1. Основной график работы – производственный четырехсменный
2. Тип цен плановой себестоимости номенклатуры – базовая цена
3. Использовать только сборочные спецификации
4. Использовать версии спецификации
5. Ввести суммовой и количественный учет по складам
6. Стратегия списания товаров по статусам: сначала собственные, потом принятые
7. Детализация косвенных затрат: детально по каждой статье
8. Применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
9. Определять авансы при проведении документов
10. Способ ведения взаиморасчетов – на регистрах накопления
11. Учет выпущенной продукции в течение месяца по прямым затратам.
12. Учет выпуска готовой продукции без использования 40 счета.
13. Расчет себестоимости выпуска по подразделениям
14. Использование метода директ-костинг
15. Отнесение общехозяйственных затрат на управленческие расходы
16. База распределения общехозяйственных расходов - выручка от продаж
17. Регламент операций
18. Распределение заработной платы основных рабочих по материальным затратам.
19. Распределение общепроизводственных расходов по материальным затратам

Товарно-материальные ценности являются частью материально-производственных запасов (МПЗ) и используются в качестве сырья,

материалов, комплектующих при производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг и для управленческих нужд организации. Полуфабрикаты собственного производства так же являются частью МПЗ.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету согласно учетной политике предприятия - по фактической стоимости.

При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней себестоимости, которая корректируется в конце месяца документом «Корректировка стоимости списания»

Налоговый учет в Обществе организован на базе бухгалтерского учета с применением необходимых корректировок, отражаемых в отдельных налоговых регистрах.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Вступительные и сравнительные данные учетной политики остались без изменений.

3. Расшифровки и пояснения важнейших статей Бухгалтерского баланса.

3.1 Актив Бухгалтерского баланса

Валюта баланса на конец отчетного периода составляет 958 150 тыс. рублей, увеличение на 147 839 тыс. рублей в сравнении с началом отчетного года, в том числе по разделам баланса:

➤ Внеоборотные активы на конец периода составили 368 096 тыс. рублей, увеличение на 98 328 тыс. рублей в сравнении с началом отчетного года, в том числе:

• по основным средствам 363 712 тыс. руб., увеличение на 96 662 тыс. рублей в сравнении с началом отчетного года, в том числе:

Основные средства

Виды основных средств	сальдо на начало отчетного периода	за отчетный период		сальдо на конец отчетного периода
	Остаток	Приход	Списание	Остаток
Другие виды ОС	20 936	15 400		36 336
Машины и оборудование	169 663	97 448	5 242	261 869
Транспортные средства	57 376	5 569	18 415	44 529
Земельные участки		177		177
Здания		44 494		44 494

ИТОГО	247 975	163 088	23 657	387 405
--------------	---------	---------	--------	---------

Амортизация

Виды основных средств	сальдо на начало отчетного периода	за отчетный период		сальдо на конец отчетного периода
	Остаток	Приход	Списание	Остаток
Другие виды ОС	1 092	1 712		2 803
Машины и оборудование	31 529	38 859	1 603	68 784
Транспортные средства	19 547	12 931	12 065	20 413
Здания		1 831		1 831
ИТОГО	52 167	55 332	13 668	52 167

Сумма начисленной амортизации за 2020 год составила 55 332 тыс., что на 24 131 тыс. рублей больше, чем в предыдущем году.

- отложенные налоговые активы по расчету налога на прибыль составляют 1 307 тыс. руб.,
- *Оборотные активы по итогам 2020 года составили 590 054 тыс. рублей, увеличение на 49 512 тыс. рублей в сравнении с началом отчетного года произошло в связи с увеличением запасов и дебиторской задолженности.*
- Остаток ТМЦ на 31.12.2020 г. составляет 265 965 тыс. руб.;

<i>Вспомогательные материалы</i>	57 357
<i>Основные материалы</i>	65 152
<i>полуфабрикаты</i>	427
<i>Готовая Продукция</i>	143 029
ИТОГО	265 965

- *дебиторская задолженность на конец периода составила 145 479 тыс. руб., и в сравнении с началом отчетного года увеличилась на 55 695 тыс. рублей.*

Стр. 1230 Дебиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	34 323
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	959

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32	3229
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.21	23 851
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	35 392
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.21	23 851
Прочие дебиторы	23 874
Итого по строке:	145 479

➤ *денежные средства на конец периода составили 2 125 тыс. руб.*

3.2 Пассив Бухгалтерского баланса

По разделу Капитал и резервы сумма на конец отчетного периода составила 214 639 тыс. руб.

Уставный капитал общества составляет согласно Уставу Общества 20 тыс. руб.

➤ *Пояснения к стр.1370 Нераспределенная прибыль:*

- Убыток 2014 года - 160 тыс. руб.;
- Прибыль 2015 года – 11 924 тыс.руб.;
- Прибыль 2016 года – 4 395 тыс. руб.;
- Прибыль 2017 года – 2 208 тыс. руб.;
- Прибыль 2018 года – 45 967 тыс. руб.
- Прибыль 2019 года – 50 054 тыс. руб.
- Прибыль 2020 года – 100 070 тыс. руб.

Итого нераспределенная прибыль составила 214 619 тыс. рублей.

• Долгосрочные обязательства на конец отчетного периода составили 556 904 тыс. рублей, произошло увеличение в сравнении с прошлым годом на 70 866 тыс. руб. Причиной увеличения долгосрочных обязательств является получение кредитных средств на реализацию инвестиционных проектов «Тонкомер» (переработка мелкотоварной древесины) и «ГПУ» (газо-поршневая установка для выработки собственной электроэнергии).

• Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода составили 186 607 тыс. рублей, что на 15 % меньше по сравнению с предыдущим периодом.

➤ *Вся задолженность подтверждена актами сверки с поставщиками.*

Стр. 1520 Кредиторская задолженность	
Данные по строке 1520 "кредиторская задолженность", графа "На конец отчетного периода"	174 934
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.01	82 737

Пояснения к годовому отчету ООО «ПлайВуд» за 2020 год

Сальдо на конец периода по дебету счета 60.21	75
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.31	227
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.02	21 877
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.22	19 911
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01 (НДФЛ)	2 853
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07(Транспортный налог)	14
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08 (Налог на имущество)	180
Сальдо на конец периода по дебету субсчетов счета 69 (страховые взносы)	7774
Сальдо на конец периода по дебету счета 70, (з/п)	13 626
Прочие расчеты (76 сч.)	25 660

- Задолженность перед персоналом 13 626 тыс. руб. является текущей, увеличение на 4 459 тыс. рублей в сравнении с началом отчетного года, связано с увеличением численности работников на предприятии в течение года и увеличением средней заработной платы.

4. Финансовые результаты деятельности. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

Выручка от продажи товаров и выполнения работ и услуг по обычным видам деятельности в 2020 году составила **1 846 115 тыс. руб.**, что на 28 % больше, чем в предыдущем году.

(стр. 2110 к Отчету о финансовых результатах)

Выручка от продажи за 2019 год	
Продажа на РФ	646 373
Экспортные продажи	1 307 471
НДС	107 729
Итого	1 846 115

- Себестоимость реализованных товаров составила 1 447 669 тыс. рублей;
- Затраты на управленческие расходы общество понесло в размере 61 670 тыс. рублей;
- Затраты на коммерческие расходы составили 155 344 тыс. руб. (стр. 2220 Отчету о финансовых результатах).

Структура данных расходов следующая:

Наименование показателя	За 2020 г	За 2019 г
Материальные затраты	796 053	783 003
Расходы на оплату труда	256 678	188 110
Отчисления на социальные нужды	79 595	62 351
амортизация	55 332	32 101
Прочие расходы	488 353	371 871
Итого по элементам	1 676 011	1 436 536
Изменение остатков (прирост [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	(11 329)	(82 387)
Изменение остатков (уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 664 682	1354 149

5. О непрерывности деятельности при короновирусной инфекции COVID.

С первого января 2020 года правительство Российской Федерации, на территории которого расположено Общество, ввело превентивные меры для борьбы с распространением коронавируса (COVID-19) путем введения карантина и ограничений на перемещение иностранных граждан, также ограничения в отношении транспортного сообщения. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового типа коронавируса COVID-19 пандемией. Одним из негативных последствий пандемии для мировой экономики стала волатильность нефтяного, валютного и фондовых рынков, в результате чего существенно (более чем на 15%) вырос курс мировых валют по отношению к рублю Российской Федерации (курс на 23 марта 2020 года составил 78,0443 руб. за доллар США и 84,1552 руб. за Евро). Влияние данных обстоятельств на деятельность Общества будет зависеть от будущего развития пандемии, мер, предпринимаемых правительствами стран мира, а также реакции мировой экономики на эти события. В настоящее время оценка данного влияния с высокой степенью определенности не может быть проведена.

Директор

Главный бухгалтер

31.03.2021 г.



Handwritten signature of the Director

Handwritten signature of A.B. Rubtsov

Рубцов А.Б.

Малышева Н.А.