

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

## 1. Общие сведения

1.1. Полное и сокращенное наименование Компании:

Общество с ограниченной ответственностью «Бипласт» (ООО «Бипласт»).

1.2. Юридический и фактический адрес: 399610, Липецкая область, г. Лебедянь, ул. Свердлова, д. 67.

1.3. Дата государственной регистрации: «20» февраля 2016г., ОГРН 1164827053335.

1.4. Численность сотрудников, включая доп. офис г. Москва, по состоянию на 31.12.2019г. составляет 393 человек.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование	Место нахождения / регистрации	Пояснения
Доп. офис г. Москва	г. Москва, ул.Гончарная,21, ИФНС № 5 по г. Москва	Поставлен на учет 14.03.2016 года

1.6. Состав участников общества и их доля в уставном капитале на конец 2020 года:

Состав участников общества	Доля в уставном капитале в %
Белявцева Ольга Алексеевна	70
Мизаев Виса Нохаевич	30

Уставный капитал оплачен в размере 1430 тыс. руб., что составляет 100 %.

Добавочный капитал на конец 2020 г. составил 287 774 тыс. руб. (сформирован в результате внесения третьим лицом вклада в уставный капитал, превышающего номинальную стоимость).

1.7. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство пластмассовых плит, полос, труб, профилей;
- Прочая реализация.

1.9. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

1.10. Данные о реорганизации:

1.10.1. ООО «Бипласт» образовалось путем реорганизации ООО «Компания «Ассоль» в форме разделения.

При этом реорганизуемая Компания была разделена на два самостоятельных юридических лица и прекратила свою деятельность 20.02.2016г. с момента государственной регистрации вновь возникших юридических лиц (п. 3 ст. 58 ГК РФ).

1.11. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в организации проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ № 49 от 13.06.1995.

Годовая инвентаризация проведена на основании приказов от 01.12.2020г. № 180/1, №180/2, № 180/3; от 24.12.2020г. № 193

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Нематериальные активы	31.12.2020
Материально-производственные запасы	17.12.2020; 29.12.2020
Расходы будущих периодов	31.12.2020
Доходы будущих периодов	31.12.2020
Незавершенное строительство	31.12.2020
Незавершенное производство	29.12.2020
Готовая продукция	29.12.2020
Денежные средства	31.12.2020
Кредитов и займов	31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2020
Расчеты по налогам	31.12.2020
Забалансовые счета	17.12.2020
Резерв на оплату отпусков	31.12.2020

1.12. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

## 2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1.0. Положение об учётной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011года «О бухгалтерском учёте» и требованиями ПБУ1/2008 «Учётная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика ООО «Бипласт» утверждена Приказом № 2 от 20 февраля 2016 года., а также № 152/2 от 31.08.2016г. о внесении изменений в приказ № 2 от 20.02.2016г., № 254/1 от 28.12.2016г. об утверждении изменений учетной политики, утвержденной приказом № 2 от 20.02.2016 г., № 105/1 от 30.06.2017г. об утверждении изменений учетной политики, утвержденной приказом № 2 от 20.02.2016г., № 85 от 14.09.2018г. об утверждении изменений учетной политики, утвержденной приказом № 2 от 20.02.2016г.

2.1.1. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является календарный месяц. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах (основание: ч. 3 ст. 14, ч. 5 ст. 13, ч. 4 ст. 15 Закона от 6 декабря 201 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99).

Обособленное подразделение организации на отдельный баланс не выделяется.

2.1.2. Установлен лимит стоимости основных средств – 40 000 руб. (п.5 ПБУ 6/01).

Учет активов стоимостью менее 40 000 руб. ведется в порядке, предусмотренном для учета МПЗ, и списываются в состав расходов по мере передачи в эксплуатацию.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом (основание: п.18 ПБУ 6/01).

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором были осуществлены.

2.1.3. Резервы предстоящих расходов, в том числе на предстоящую оплату отпусков работников:

- в налоговом учете не создаются,
- в бухгалтерском учете признаются оценочным обязательством и отражаются на счёте учёта резервов предстоящих расходов.

Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы заработанных, но не использованных работником дней отпуска на отчетную дату.

Организация создает резерв по сомнительным долгам с учётом НДС (п.70 Положения №34н).

По итогам отчетного периода (год) неиспользованная сумма резерва по сомнительным долгам включается в доходы на основании п. 5 ст.266 НК РФ.

2.1.4. В бухгалтерском учёте расходами, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции, признаются:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала), включая оценочное обязательство по оплате отпусков;
- отчисления с заработной платы;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции;
- прочие затраты.

Основание: п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета и возможностей технико-программного обеспечения расходы, учитываемые в течение месяца на счете 26 «Общехозяйственные расходы», разделенные по элементам затрат и подразделениям, в конце месяца обобщаются на одном уровне аналитики «Оборот за месяц» и с этого уровня общей суммой списываются в дебет счета 90.08.1.

В калькуляцию продукции эти расходы не включаются. Системно калькулируется неполная (ограниченная) фактическая производственная себестоимость объекта калькулирования.

Расходы на продажу аккумулируются на счете 44 «Расходы на продажу» и признавать полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности. Учитываемые в течение месяца на счете 44 затраты, в конце месяца обобщаются на одном уровне аналитики «Оборот за месяц» и с этого уровня общей суммой списываются в дебет счета 90.07.1 (основание: п.9 ПБУ 10/99; п.288 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском учете по дебету учета затрат на счетах 20.1, 21, по фактическим затратам.

2.1.5. Учет реализации продукции, работ, услуг в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доход признается именно в том отчетном периоде, в котором были переданы соответствующие материальные ценности, выполнены работы или оказаны услуги и определена их стоимость вне зависимости от времени фактической оплаты (основание: п.12 ПБУ 9/99).

2.1.6. Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в пункте 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» (основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01).

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются (основание: п. 5 ПБУ 5/01, п. 62, пп. «в» п. 83 Методических указаний, Инструкция по применению Плана счетов).

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов (основание: п. 226 Методических указаний, п. 7 ПБУ 1/2008).

Если приобретается несколько видов материалов, и нет возможности непосредственно отнести ТР на приобретение конкретных видов, допускать применение упрощенного варианта, расходы списывать на 25 счёт по направлению поступивших ТМЦ (основание: п.5, 6 ПБУ 5/01, пп. 80, 83, 88 Методических указаний, утв. приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Компанией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (основание: п. 16 ПБУ 5/01, пп. «б» п. 73, п. п. 75, 78 Методических указаний).

2.1.7. Расходы на подписку учитываются по мере поступления печатных изданий, а по ежедневным газетам и еженедельникам – на последний день месяца.

2.1.8. Организация определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров, работ, услуг.

2.1.9. Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющимися нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.1.10. Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца (основание: пункт 7 ПБУ 9/99,

пункт 7 ПБУ 3/2006, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утв. приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Формирование информации о постоянных и временных разницах ведется в налоговых регистрах и разработочных таблицах с группировкой по видам объектов, при учете которых возникают временные разницы. На основании полученных данных в синтетическом учете на счетах бухгалтерского учета формируется информация о постоянных и отложенных активах и обязательствах (основание: п.3 ПБУ 18/02).

2.1.11. Налоговый учёт в Компании ведется параллельно бухгалтерскому учёту.

Компания применяет для подтверждения данных налогового учета регистры, предусмотренные программной настройкой к продуктам фирмы «1С».

Все налоги считать в целых рублях, округляя по правилам математики, а именно: суммы менее 50 копеек отбрасывать, а 50 копеек и более округлять до полного рубля (основание: ст.52 НК РФ).

### 3. Пояснения к отчетности

3.1. Пояснения к бухгалтерскому балансу (форма №1)

3.1.0. К строке 1110 «Нематериальные активы»: по состоянию на 31.12.2020г. составляет 1017 тыс.руб.

При отнесении объектов в состав нематериальных активов (НМА) организация руководствуется критериями, перечисленными в пункте 3 ПБУ 14/2007 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

В налоговом учете НМА признаются приобретенные или созданные налогоплательщиком результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Организация не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

НМА, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательства (оплату) не денежными средствами – нет.

3.1.1. К строке 11501 «Основные средства»:

по состоянию на 31.12.2020г. составляет 411 092 тыс. руб., в том числе:

Объекты	Первоначальная стоимость		Амортизация	
	2020	2019	2020	2019
Самортизированные ОС, находящиеся в эксплуатации (износ 100%)	466 652	384 691	466 652	384 691
Основные средства, не подлежащие амортизации	509	509	0	0
Законсервированные объекты ОС, по которым амортизация не начисляется	6818	9827	5165	90

По состоянию на 31.12.2020г. показатели по основным средствам составляют (в %):

Виды показателя	2020	2019	Способ расчета	
Коэффициент износа ОС	68	62	Сумма износа / Первоначальная стоимость ОС	L изн. ОС = сч.02/ сч.01+сч.03,3
Коэффициент обновления ОС	11	12	Стоимость приобретенных ОС / Стоимость ОС на начало года	L обн. ос = д-т оборот сч.01+ сч.03,3/ д-т оборот сч.01+сч.03,3 на начало года

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательства (оплату) не денежными средствами – нет.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом классификации основных средств, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, организация самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа руководителя.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам внешнего благоустройства, введенным в эксплуатацию до 2006 года.

При группировке объектов основных средств организация исходит из их назначения, например:

- здания;
- сооружения;
- транспорт;
- передаточные устройства;
- машины и оборудование и так далее.

В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС пересматриваются только в отношении полностью амортизированных объектов.

Начисление амортизации после реконструкции или модернизации объекта ОС производится исходя из остаточной стоимости объекта, увеличенной на затраты на модернизацию и реконструкцию и оставшегося срока полезного использования (с учетом его увеличения).

Объекты, права на которые подлежат государственной регистрации, равно как и все остальные объекты основных средств, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств при одновременном выполнении условий, установленных п.4 ПБУ 6/01, то есть, когда объект приведён в состояние, пригодное для использования в деятельности организации.

В отчетности ОС показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.1.2. К строке 11506 «Величина незавершенных капитальных вложений в объекты»:

по состоянию на 31.12.2020г. составляет 88 872 тыс. руб., в том числе (счета 07, 08.3, 08.4):

Виды объектов	Остаток на начало отчетного периода	Произведено расходов за отчетный период	Списано расходов за отчетный период	Остаток на конец отчетного периода
Расходы на приобретение объектов недвижимости	0	0	0	0
Приобретение оборудования, не требующего монтажа	0	8 804	8 804	0
Приобретение оборудования, требующего монтажа	17 799	131 315	60 242	88 872
Эксплуатируемые объекты недвижимости, находящиеся в процессе регистрации	0	0	0	0

3.1.3. К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:

по состоянию на 31.12.2020г. составляет 2 800 тыс. руб.

Вид актива	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения	Примечания
Основные средства	253	2016-2020	Согласно расчёту	ПБУ 18/02
Оценочное обязательство по оплате отпусков	2 547	31.12.2020	2021	Начисление резерва по отпускам

3.1.4. К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 63 200 тыс. руб. (расходы будущих периодов).

3.1.5. К строке 1210 «Запасы»: по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 219 469 тыс. руб.

Резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, предусмотренного п.25 ПБУ 5/01, организация не создавала ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Запасов в залоге по состоянию на 31.12.2020г. нет.

3.1.6. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

по состоянию на 31.12.2020г. составляет 568 807 тыс. руб.

Расшифровка показателей к данной строке отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.

3.1.7. К строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

Долгосрочных финансовых вложений нет.

Суммы процентных займов, предоставленных другим организациям и физическим лицам на срок не более 12 месяцев по состоянию на 31.12.2020 г. отсутствуют.

Финансовых вложений в ценные бумаги – нет, в связи с этим резерв под обесценивание не создавался.

В бухгалтерской отчетности 2019 года скорректированы показатели за предыдущий отчетный период на 31 декабря 2018г. Причиной ретроспективного пересчета отчетности послужило уточнение классификации активов.

3.1.8. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

по состоянию на 31.12.2020г. составляет 122 061 тыс. руб.

Касса		Прочие специальные счета		Средства в пути		Средства на рублевых счетах		Средства на валютных счетах				
2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	Вид валюты, курс ЦБ	Сумма в валюте		Сумма в валюте РФ	
									2020	2019	2020	2019
213	42	120 542	223 566	0	0	1 306	4 127	Валюта EUR	-	-	-	-
								Валюта USD	-	-	-	-

Депозитов, по которым не начисляются проценты (до востребования), а также аккредитивов открытых в пользу Компании – нет.

Денежных эквивалентов – нет.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу других организаций – нет.

Наличие достаточного остатка денежных средств является нормальным для ведения текущих расчетов с бюджетом, контрагентами и персоналом.

Организация имеет возможности привлечь дополнительные денежные средства в виде:

- величин денежных средств, которые могут быть получены Компанией на условиях овердрафта;
- сумм займов (кредитов), которые могут быть получены по договорам.

3.1.9. К строкам 1310, 1350:

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) – 1 430 тыс. руб.,

Добавочный капитал (без переоценки) – 287 774 тыс. руб.

Структура уставного капитала ООО «Бипласт» на 31.12.2020г.

№ п/п	Участник	Доля в уставном капитале, %		Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		2020	2019	2020	2019
1	Белявцева Ольга Алексеевна	70	70	1 001,00	1001,00
2	Мизаев Висы Нохаевич	30	30	429,00	429,0
	ИТОГО	100	100	1 430,00	1430,0

3.1.10. К строке 1370 «Нераспределенная прибыль»:

по состоянию на 31.12.2020г. составляет 952 371 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 147 446
Дивиденды выплаченные в 2020г. за прошлые периоды	- 320 000
Чистая прибыль 2020 года	124 925

3.1.11. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

по состоянию на 31.12.2020г. составляет 200 390 тыс. руб.

Расшифровка показателей к данной строке отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.

Данных о просроченной кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты нет.

3.1.12. К строкам 1410, 1510 «Заемные средства»

В 2020 году Компания не привлекала краткосрочных займов и краткосрочных кредитов, данный факт свидетельствует, о том, что Компания обеспечена в достаточном количестве собственными оборотными средствами.

3.1.13. К строке 1540 «Оценочные обязательства»:

по состоянию на 31.12.2020г. составляет 12 733 тыс. руб.

Вид резерва	Остаток на начало периода		Сумма увеличения резерва		Сумма погашения резерва		Остаток на конец периода	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Оценочное обязательство по оплате отпусков	10 746	8 863	21 346	20 687	19 359	18 803	12 733	10 746

Других оценочных обязательств в Компании нет.

3.1.14. Структура активов и пассивов баланса

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020		
1	2	3	4	5	6	7
<b>Актив</b>						
1. Внеоборотные активы	553 179	566 980	32,32%	38,36%	13 801	2,49%
в том числе:						
основные средства	480 242	499 963	28,06%	33,82%	19 721	4,11%
нематериальные активы	1037	1 017	0,06%	0,07%	-20	-1,93%
2. Оборотные, всего	1 158 191	911 163	67,68%	61,64%	-247 028	-21,33%
в том числе:						
запасы	167 280	219 469	9,77%	14,85%	52 189	31,20%
дебиторская задолженность	483 752	568 807	28,27%	38,48%	85 055	17,58%
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	506 738	122 061	29,61%	8,26%	-384 677	-75,91%
<b>Пассив</b>						
1. Собственный капитал	1 436 650	1 241 575	83,95%	84,00%	-195 075	-13,58%
2. Долгосрочные обязательства, всего	23278	23 445	1,36%	1,58%	167	0,72%
в том числе:						
заемные средства	-	-	-	-	-	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	251 442	213 123	14,69%	14,42%	-38 319	-15,24%
в том числе:						
заемные средства	-	-	-	-	-	-
<b>Валюта баланса</b>	<b>1 711 370</b>	<b>1 478 143</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>-233 227</b>	<b>-13,62%</b>

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что 31.12.2020г. в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/3, а оборотных активов, соответственно, 2/3.

Активы организации за весь период сократились на 233 227 тыс. руб. (на 13,62 %), что связано со снижением объема краткосрочных финансовых вложений, а именно возвратом суммы займа, предоставленного ранее третьему лицу (279 003 тыс.руб.).

Изменение величины активов организации связано с изменением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения за период):

- основные средства + 19 721 тыс. руб. (+ 4,11%)
- прочие внеоборотные активы - 6 236 тыс. руб. (- 0,4%)
- запасы +52189 тыс.руб. (+ 32,0%)
- дебиторская задолженность + 85 055 тыс. руб. (+ 4,97%)

- денежные средства и денежные эквиваленты - 105 674 тыс. руб. (- 46,40%)

Одновременно в пассиве баланса наибольший изменение наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 195 075 тыс. руб. (-13,58%)
- кредиторская задолженность – 38 319 тыс. руб. (-15,24%)

В структуре собственного капитала Компании произошло снижение показателей в результате выплаты дивидендов за предыдущие отчетные периоды.

### 3.2. Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах (форма №2)

3.2.0. В деятельности Общества могут быть выделены два основных оперативных сегмента (укрупненные виды деятельности):

- выручка по выпуску готовой продукции участка литья пластмасс;
- прочие виды деятельности (продажа покупных товаров, услуги транспортного цеха).

#### 3.2.1. Основные финансовые результаты деятельности ООО «Бипласт»

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности ООО «Бипласт» за рассматриваемый период и аналогичный период прошлого года.

Как видно из «Отчета о финансовых результатах» за год организация получила прибыль от продаж в размере 150 942 тыс. руб., что составляет 9,2% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 25 882 тыс. руб. или на 20,7%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 83 144 тыс.руб. и 109 026 тыс.руб. соответственно), причем в процентном отношении изменение расходов (-6,79%) опережает изменение выручки (-4,81%). Причиной динамики на снижение послужила неблагоприятная эпидемиологическая обстановка из-за вспышки коронавирусной инфекции в 2020г., что повлекло остановку производственных циклов, снижение спроса на продукцию.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация, как и в прошлом году, учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Прибыль от прочих операций за 2020 год составила 6 836 тыс. руб., что на 5 659 тыс. руб. (-40,3%) ниже, чем сальдо прочих доходов–расходов за аналогичный период прошлого года. Причиной такого отклонения стало снижение объема начисленных процентов, в связи с возвратом займа, а также сокращение объема выручки от реализации прочего имущества.

При этом величина прибыли от прочих операций составляет 4,3% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Кроме того, следует отметить, что показатель чистой прибыли в 2020г. в сравнении с аналогичным показателем 2019г. вырос на 14,62% или на 15 939тыс.руб., что свидетельствует о наличии у Компании ресурсов для наращивания производственных мощностей, объемов продаж даже в условиях экономического спада по стране в целом в результате последствий, вызванных неблагоприятной эпидемиологической обстановкой из-за вспышки коронавирусной инфекции.

Таблица «Основные финансовые результаты деятельности ООО «Бипласт»

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2019	2020	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2)/2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	1 729 635	1 646 491	-83 144	-4,81%	1 688 063
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 604 575	1 495 549	-109 026	-6,79%	1 550 062
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	125 060	150 942	25 882	20,70%	138 001
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	12 495	6 836	-5 659	↓	9 666
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	137 555	157 778	20 223	14,70%	147 667
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	275 726	277 619	1 893	0,69%	276 673
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-28 567	-32 851	-4 284	↓	-30 709
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	108 988	124 927	15 939	14,62%	116 958
Справочно:	108 988	124 927	15 939	14,62%	116 958
Совокупный финансовый результат периода	x	124 927	x	x	x

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности, такие как: услуги по предоставлению движимого и недвижимого имущества в аренду, доходы от продажи основных средств, реализация прочего имущества, реализация прочих услуг, отражаются в прочих доходах.

Выручка (доходы) формируется в результате операций с внешними покупателями. При формировании доходов, расходов операционного сегмента учитываются положения пункта 12 ПБУ 12/2010 без учета налогов.

Таблица «Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, по которым составляет не менее 10% общей выручки»

Наименование покупателя (заказчика)	Общая величина выручки от продаж (тыс. руб.)		Изменение: Увеличение (+); Снижение (-) 2020-2019
	2020	2019	
ИКЕА ТОРГ	751929	884 169	-132 240
Индезит Интернэшнл	566136	631 443	-65 307

Таблица «Сведения о выручке от продажи продукции, товаров, выполнения работ (оказания услуг) за вычетом НДС» (тыс. руб.)

Выручка	2020	2019	Изменение + / -
<b>Выручка, полученная от деятельности на территории РФ</b>			
Оплата денежными средствами	1 498 687	1 608 427	- 109 740
Оплата не денежными средствами	3 727	75 909	- 72 182
<b>Экспортная выручка</b>			
Оплата денежными средствами	144 077	45 299	+ 98 778
Оплата не денежными средствами	0	0	0
<b>Итого:</b>	<b>1 646 491</b>	<b>1 729 635</b>	<b>- 83 144</b>

Таблица «Информация в отношении выручки, предусматривающей оплату не денежными средствами в 2020 году»

Наименование контрагента	Сумма выручки (тыс. руб.)	Способ взаиморасчетов
ООО «АЗИМУТ-С»	71	взаимозачёт
ООО «Калиброн»	20	взаимозачёт
ООО «МПС- ПУЛИНГОВЫЕ СИСТЕМЫ»	3 635	взаимозачёт
ИТОГО:	3 727	х

Снижения выручки в результате получения оплаты не денежными средствами нет.

Данная сумма получена в процессе взаимозачетов в соответствии с условиями договоров или дополнительных соглашений.

### 3.2.2. Расшифровка к строкам 2320, 2330.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
<b>Строка 2320 «Проценты к получению»</b>	<b>13 718</b>	<b>18 702</b>
По депозитам	8 794	5 517
За предоставление в пользование денежных средств	4 924	13 185
<b>Строка 2330 «Проценты к уплате»</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
За предоставленные организации в пользование денежных средств (кредиты, займы)	0	0

### 3.2.3. Учёт расчётов по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Показатели	2020	2019	Примечание
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	31 756	27 511	Стр.2300 формы 0710002*20%
Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, всего:	-17 172	-16 135	Обороты по счетам: 09, 77
ОНА	1 218	1 045	
ОНО	-18 390	-17 180	
Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль отчетного периода	0	0	Обороты по счетам: 09, 77, 99
Суммы погашенные (списанные) в отчетном году, всего:	18 436	20 641	
ПНА	2 283	1 106	
ПНО	-1 188	-50	
ОНА	-882	-711	
ОНО	18 223	20 296	
Текущий налог на прибыль	33 020	32 017	Стр.2410 формы 0710002*20%

### 3.3. Данные о широте рынков сбыта продукции, включая наличие поставок на экспорт

В рамках деятельности «Производство изделий из пластмасс» в 2020г. Компания осуществляла отгрузку в следующие регионы: Амурская обл., Архангельская обл., Брянская обл., Белгородская обл., Волгоградская обл., Вологодская обл., Калужская обл., Ленинградская обл., Липецкая обл., Московская обл., Мурманская обл., Нижегородская обл., Новосибирская обл., Оренбургская обл., Орловская обл., Рязанская обл., Самарская обл., Смоленская обл., Сахалинская обл., Тамбовская обл., Ярославская обл., Краснодарский край, г. Санкт-Петербург, г. Москва, Ркспублика Беларусь, Республика Казахстан, Швеция, Великобритания.

#### 4. Финансово-хозяйственная деятельность организации. Факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации

##### 4.1. Характеристика деятельности за отчетный год

##### 4.1.1. Виды деятельности, осуществляемые Компанией (тыс. руб.)

Выручка от реализации	2020 год	
	Сумма	Доля в общем объеме, %
Продукции (работ, услуг) собственного производства	1 646 491	95,7
Прочего имущества	8 537	2,27
Амортизируемого имущества	375	0,09
Прочие доходы	34 980	1,94
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 807 413</b>	<b>100,00</b>

##### 4.1.2. Социальная ответственность

Индикаторы:

- расходы на социальное развитие – 8 410,2 тыс. руб. (в том числе страховые взносы 908,4 тыс. руб.);
- расходы на повышение квалификации персонала – 343 тыс. руб.;
- создано новых рабочих мест – 15,
- гендерный состав работающих на 31.12.2020 г., всего 464 человека, из них:
  - мужчин 208 человека или 44,82%,
  - женщин 256 человек или 55,17%,  
в том числе руководителей 47 человек, из них:
    - женщин 19 чел. или 40,43%
    - мужчин 28 чел. или 59,54%  
специалистов 69 человек, из них
      - женщин 28 чел. или 40,58%
      - мужчин 41 чел. или 59,42%  
рабочих 348 человека, из них:  
основных рабочих 214 чел., из них:
        - женщин 165 чел. или 77,10%
        - мужчин 49 чел. или 22,90%  
вспомогательных рабочих 72 чел., из них:
          - женщин 18 чел. или 25%
          - мужчин 54 чел. или 75%.

##### 4.1.3. Прочая информация

4.1.3.1. Финансовые риски (кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск) не актуальны.

Правовые риски (для внутреннего и внешнего рынков), страновые и региональные риски, репутационный риск – не существенны.

4.1.3.2. На иждивении Компании, согласно действующих договоров подряда, числится оборудование общей стоимостью 677 367,9 тыс. руб., в том числе:

АО БВТ БАРЬЕР РУС	1 124,6
ООО Бош Пауэр Тулз	3 921,6
ООО Бытпласт	9 077,8
ООО Бюрократ	5 165,0
ООО Гидропривод	464,0
ООО ИКЕА ТОРГ	195 595,3
АО ИНДЕЗИТ ИНТЕРНЭШНЛ	428 536,0

ООО Национальная Пулинговая Компания	11 111,0
ООО Спектр Мебель	7 253,3
ООО Тайко Электроникс РУС	5 554
ООО Технопласт	8 407,7
ООО Хайер Лаундри Машин РУС	1 157,6

4.1.3.3. Компания выступает поручителем по кредитным обязательствам ООО «Агроном-сад» перед Банком ВТБ и несет обязательства в размере 3 433 208 тыс. руб., которые отражены и раскрыты на счете 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные», в том числе:

№ п/п	Поручительство		Договор	Дата погашения	Задолженность перед Кредитором на отчетную дату (31.12.2020 г.), руб.	
	Договор	Дата выдачи поручительства			Сумма непогашенных обязательств	Сумма начисленных процентов
1	ДП1-ЦВ-725940/2017/00011 от 26.04.2017 г.	26.04.2017	КС-ЦВ-725940/2017/00011 от 25.04.2017 г.	24.04.2022	43 537 249,07	0
2	ДП1-ЦВ-725940/2017/00045 от 09.10.2020 г.	09.10.2020	КС-ЦВ-725940/2017/00045 от 22.11.2017 г.	20.11.2024	1 399 961 989,66	0
3	ДП1-ЦВ-725940/2017/00046 от 09.10.2020 г.	09.10.2020	КС-ЦВ-725940/2017/00046 от 22.11.2017	21.11.2022	15 060 885,62	0
4	ДП1-ЦВ-725940/2020/00005 от 09.10.2020 г.	09.10.2020	КС-ЦВ-725940/2020/00005 от 10.02.2020	08.02.2027	1 350 000 000,00	0
5	ДП1-ЦВ-725940/2020/00046 от 09.10.2020 г.	09.10.2020	КС-ЦВ-725940/2020/00046 от 07.08.2020	07.08.2021	87 067 364,49	0
6	ДП1-ЦВ-725940/2020/00063 от 09.10.2020 г.	09.10.2020	КС-ЦВ-725940/2020/00063 от 08.10.2020	08.10.2021	35 373 736,02	0
7	ДП1-ЦВ-725940/2020/00064 от 02.11.2020 г.	02.11.2020	КС-ЦВ-725940/2020/00046 от 07.08.2020	28.10.2027	502 207 253,87	0
<b>ИТОГО</b>					<b>3 433 208 478,73</b>	<b>0,00</b>

#### 4.1.4. Начисление налогов

Счет	Наименование	2020	2019	Изменение (2020-2019)	Факторы, повлиявшие на рост или снижение налога (сбора)
68.1	НДФЛ	67 131	24 042	43 089	Изменения штатного расписания, выплата дивидендов
68.2	НДС	55 981	103 775	-47 794	Увеличение объема закупок сырья, приобретение ОС, в т.ч. Импортных
68.7	Транспортный налог	101	117	-16	
68.4	Налог на прибыль	33 207	32 017	1 190	Увеличение объемов продаж
68.8	Налог на имущество	2 591	2 678	-87	Амортизация недвижимого имущества
68.10.3	Государственная пошлина	34	28	6	Продажа ТС
68.10.2	Плата за загрязнение окружающей среды	1 890	1 151	739	Повышение индекса, экологический сбор
68.10.1	Земельный налог	887	887	0	
68.10.4	Водный налог	1	0	1	
69.1	Социальное страхование	5 058	4 924	134	Изменения штатного расписания
69.2	Пенсионное обеспечение	41 851	39 936	1 915	Изменения штатного расписания
69.3	Медицинское страхование	10 251	9 619	632	Изменения штатного расписания
69.11	Страхование от НС и ПЗ	1 185	939	246	
<b>ИТОГО</b>		<b>220 168</b>	<b>220 113</b>	<b>55</b>	

## Анализ налоговой нагрузки (%)

Наименование показателя	2020	2019	Изменение (2020-2019)
Налоговая нагрузка = сумма уплаченных налогов за год за вычетом НДС и страховых взносов/сумму выручки стр.010 ф.2 *100	5,47	8,54	- 3,07
Абсолютная нагрузка = налоги + сборы -НДФЛ	8,85	11,91	- 3,06
Доля вычетов по НДС (общая сумма вычетов / сумму начисленного налога * 100)	82,06	72,10	9,96

## 5. Сведения о собственном капитале общества

Таблица «Оценка чистых активов Компании»

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		в % к валюте баланса (гр.3-гр.2)	((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2018	31.12.2019		
1	3	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	1436650	1241575	83,95%	84,00%	-195075,00	-13,58%
2. Уставный капитал	1430	1430	0,08%	0,10%	0,00	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	1435220	1240145	83,86%	83,90%	-195075,00	-13,59%

Чистые активы организации на 31.12.20120 значительно (в 1 004,7 раза) превышают уставный капитал.

Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 8,2% за рассматриваемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

## 6. Раскрытие информации о связанных сторонах

За отчетный период имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Основной управленческий персонал организации	Работа по найму	Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата больничных листов за счет работодателя, оценочное обязательство по оплате отпусков	47 179	Сведения о величине вознаграждений, выплачиваемых в отчетном периоде старшему руководящему персоналу
ООО «КвантумКонсалтинг»	Договорные отношения	Субаренда имущества	713	
Белявцева Ольга Алексеевна	Договорные отношения	Проценты по договору займа, процентная ставка 2/3 ключевой ставки ЦБ	27 631	
АО «Прогресс»	Договорные отношения	Поставка готовой продукции (с НДС)	9 176	

## **7. Учет договоров совместной деятельности**

7.1.1. Договоров об участии в совместной деятельности нет.

## **8. Прочие вопросы деятельности организации**

### **8.1. Социальная и экологическая политика**

#### **8.1.1. Социальная политика.**

Социальная политика направлена на обеспечение устойчивого развития Компании, роста ее благосостояния и формирования конкурентоспособной экономики.

Социальная политика обозначена наличием и периодическим пересмотром Положения об оплате труда, правил внутреннего трудового распорядка. В Положение об оплате труда определены основные моменты оплаты труда всех категорий работников;

обозначены основные виды доплат, надбавок к заработной плате и условия их начисления; стимулирующие выплаты для отдельных категорий работников.

Система оплаты труда направлена на формирование у сотрудников заинтересованности в результатах работы Компании, заинтересованности в развитии профессиональных навыков.

Установлен перечень различных социальных выплат работникам, определены условия получения материальной помощи. В Компании утвержден Этический Кодекс, разрабатываются мероприятия по охране труда и производственной безопасности.

Проводятся активности, направленные на повышение уровня вовлеченности через информирование о результатах работы Компании, организуются ежеквартальные встречи руководства и работников Компании.

#### **8.1.2. Экологическая политика**

Проводимые мероприятия:

- разработка норм предельно допустимых сбросов на рельеф, в атмосферу и контроль за их соблюдением;
- заборы атмосферного воздуха и лабораторные исследования;
- лабораторный контроль за источниками выбросов;
- замеры шумов;
- утилизация отходов производства, масляных отходов, автошин и прочее.

## **УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2020 не выявлены. В настоящее время Общество не участвует в судебных разбирательствах.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

## СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2020 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Генеральный директор ООО «Бипласт»

Б.В.Ашмарин

\_\_\_\_\_ 2021 г.