

Общество с ограниченной ответственностью

«Форпласт»

Пояснение
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2019г.

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1.ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1.Общая информация.....	3
1.2.Основной вид деятельности.....	3
1.3.Филиалы и представительства Общества.....	3
1.4.Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники).....	3
1.5.Информация об органах управления.....	4
1.6. Информация о контрольных органах	4
1.7.Информация о реестродержателе и аудиторе.....	4
1.8.Сведения о дочерних и зависимых обществах.....	4
2.ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1.Основа представления.....	4
2.2.Организация и формы бухгалтерского учета.....	4
2.3.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	4
2.4.Материально-производственные запасы.....	5
2.5.Расходы будущих периодов.....	5
2.6.Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	5
2.7.Порядок создания резервов.....	5
2.8.Порядок учета кредитов и займов.....	5
2.9.Порядок формирования доходов.....	6
2.10.Порядок формирования расходов.....	6
2.11.Отложенные налоги.....	6
2.12.Инвентаризация имущества и обязательств.....	6
2.13.Условные факты хозяйственной деятельности.....	7
2.14.События после отчетной даты.....	7
3.ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	7
3.5.Уставный капитал.....	8
3.6.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	8

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.7.Кредиты и займы	8
3.9.Кредиторская задолженность.....	8
4.ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	9
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	9
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	9
4.3.Прочие доходы и расходы.....	9
5.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	10
5.1.Информация по прекращаемой деятельности.....	10
5.2.Связанные стороны.....	10
5.3.События после отчетной даты.....	10
Событий после отчетной даты не было.....	10
5.4.Налоговое законодательство.....	10
5.5.Условные факты хозяйственной деятельности.....	10

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Форпласт» (Общество), сокращенное название ООО «Форпласт», ИНН 5707004351.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 24.10.2016 г., за основным государственным регистрационным номером 1105749059630.

Юридический и почтовый адрес: Российская Федерация, Орловская область, Дмитровский район, с. Соломино

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.18	На 31.12.19
32	31

1.2. Основной вид деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей.

1.3. Филиалы и представительства Общества.

В 2019 году ООО «Форпласт» филиалов и представительств не имело.

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 12000 руб.

Участниками Общества являются:

Наименование	Доля в УК
Касап Валерий Георгиевич	4000 руб.
Писарев Дмитрий Иванович	4000 руб.

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пархоменко Алексей Глебович	4000 руб.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – директором.

Директор Общества – Касап Валерий Георгиевич.

1.6. Информация о контрольных органах

Ревизионная комиссия в Обществе не предусмотрена.

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

В 2019 году аудиторская проверка не проводилась.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не имеет дочерних компаний.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика утверждена приказом директора Общества № 1 от 25.11.2016 г.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При формировании настоящей отчетности Обществом применялись принципы имущественной обособленности и непрерывности деятельности организации, последовательности применения учетной политики, а также временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Форпласт» ведется бухгалтерией предприятия, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 01.01.2019 г.	Курс на 31.12.2019 г.
Доллар США	69,4706	61,9057

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Евро	79,4605	69,3406
------	---------	---------

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске или ином выбытии производится по фактической себестоимости.

2.5. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпусков и другие.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.7. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва сомнительной дебиторской задолженности.

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/01), утвержденного приказом Минфина России от 02 августа 2001 г. № 60н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам не производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока их погашения установленного кредитным договором (договором займа). Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств признаются в качестве расходов в отчетном периоде, в котором они были произведены.

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.9. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

В бухгалтерском учете выручка признается по методу начисления.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Общество получает доходы от реализации изделий из гофрированного картона собственного производства, сдачи имущества в аренду для производственной деятельности. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.10. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы признаются расходами периода и списываются на финансовые результаты в периоде их возникновения.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на финансовый результат.

2.11. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства»

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражение в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г. (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Учетной политикой Общества установлены следующие сроки проведения инвентаризации активов и обязательств: всего имущества организации и финансовых обязательств – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, денежных средств в кассе – ежемесячно.

При смене материально-ответственных лиц, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества, в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, в порядке, определенном отдельным приказом.

2.13. Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

2.14. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Пояснения по существенным статьям баланса представлены в виде таблиц в приложении к бухгалтерской отчетности.

3.1. Основные средства

Основные средства в 2019 году 1 258 тыс. руб..

3.2. Запасы

Запасы товарно-материальных ценностей составляют на отчетную дату 34 205 тыс. руб.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств (Форма № 4) и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

3.4. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается по стр. 1230 Бухгалтерской отчетности, представляет собой следующее:

Наименование	На 01.01.19	На 31.12.19
Покупатели и заказчики	3267	11270
Задолженность поставщиков	3125	1874
Задолженность по налогам		
Беспроцентные займы, предоставленные другим организациям		
Задолженность участников по вкладам в УК	0	0
Прочие дебиторы		
Итого:	6392	13144

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 12000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма №3).

3.7. Кредиты и займы

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2019 год представляют собой следующее:

Наименование вложений	Сумма на 01.01.19	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.19
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч. товарный кредит	6491			6491
Итого:				6491

Основные краткосрочные кредиты и займы Общества представляют собой следующее

Описание задолженности	Сумма на 01.01.19		Сумма на 31.12.19	
	Основная сумма	Сумма начисленных процентов	Основная сумма	Сумма начисленных процентов
Займы	0		0	
Итого:	0		0	

Случаев неисполнения или неполного исполнения Обществом кредитных договоров в отчетном году не было.

3.9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование	На 01.01.19	На 31.12.19
Поставщики и подрядчики	7340	12258
Задолженность перед персоналом организации	134	0
Задолженность покупателям	26517	20629
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	160	225
Задолженность по налогам и сборам	365	0
Прочие кредиторы		
Итого:	34516	33112

4. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2018 год	За 2019 год
Реализация продукции	66324	89061
Реализация товаров		
Итого выручка от продаж:	66324	89061

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2019 год
Себестоимость производства	65682	87393
Реализация товаров		
Итого себестоимость продаж:	65682	87393

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 год представляют собой следующее:

Наименование доходов и расходов	За 2019 год		За 2019 год
	Доходы	Расходы	Доходы
Проценты к уплате			
Услуги банка		94	
Курсовые разницы			
Прочие доходы и расходы			27
Итого прочих доходов и расходов		94	94

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 320000 рублей. Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2019 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	103	320
Постоянное налоговое обязательство		
Отложенный налоговый актив (ОНА)		
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	103	320

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В течение отчетного года никакой прекращаемой деятельности не было и не планируется.

5.2. Связанные стороны

ООО «Форпласт»

Пояснение к бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Суммы кредиторской задолженности в отношении расчетов с учредителями не списывалась, выплаты в негосударственные пенсионные фонды, действующие в пользу работников, не производились, совместной деятельности Общество не осуществляет, отчетность составляет самостоятельно.

5.3. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

5.4. Налоговое законодательство

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату Общество не выступает одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Учитывая, что одним из источников финансирования деятельности Общества являются заёмные средства, мы не исключаем, что кризис ликвидности, возникший в мировой финансовой системе, может оказать негативное влияние на деятельность Общества в будущем.

Директор

Касап В.Г.

« 30 » марта 2020 г.