

**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Добрый картон»  
за 2020 год**

**Сведения об организации:**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Добрый картон»
Сокращенное наименование Общества	ООО «Добрый картон»
Юридический и почтовый адрес	Российская Федерация, 450009, Республика Башкортостан г.Уфа, проспект Октября, д.46
Основной вид деятельности по ОКВЭД	17.21. Производство гофрированной бумаги и картона, бумажной и картонной тары
Общество зарегистрировано	Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан 30.04.2014
Среднесписочная численность, человек на 31.12.2020г.	84 человека
Уставный капитал Общества составляет	10 000 (Десять тысяч) рублей

В 2020 году в Обществе имелось 2 обособленных подразделения:

- ОФИС - по адресу: 450078, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Мингажева, д. 109/1 – дата создания 09.01.2019г.
  - ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ПЛОЩАДКА - по адресу: 450515, Республика Башкортостан, Уфимский район, д. Подымалово, ул. Заводская, д. 1/1 – дата создания 09.01.2019г.
- Обособленные подразделения не являются юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса и расчетного счета в банке. Уплата налога на прибыль производится по месту нахождения головного подразделения Общества.

Руководителем Общества является директор - Коткин Денис Евгеньевич.

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

Финансовая отчетность Общества за 2020 год не подлежит обязательному аудиту.

При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности Общество исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

У Общества нет никаких намерений или потребностей в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитывались на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

### **Информация об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

приход материально-производственных запасов учитывается по фактической себестоимости;

готовая продукция приходуется по цене возможной продажи, с дальнейшим приведением корректировки до фактической стоимости в конце месяца пропорционально распределенной продажной стоимости.

списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости на дату списания.

финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев;
- Организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- Объект способен приносить организации экономические выходы (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются указанные условия и стоимостью до 40 000 рублей, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи.

В 2020 году организацией внесены изменения в учетную политику в части начисления резервов на отпуск. Размер начисленного резерва на 31.12.2020г составляет 3 483 тыс.руб.

### **Основные показатели деятельности ООО «Добрый картон»**

В 2020 году, согласно основному виду деятельности, общество осуществляло выпуск гофропродукции в следующем ассортименте: Четырехклапанные ящики, лотки, гофролисты, сложная высечка, отдельные виды произведенной продукции являются составляющими частями готового изделия.

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год составила 785 451 тыс.руб, в том числе выручка от реализации отходов 22 693 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются на счет 90.08 методом Директ-костинг, и признаются полностью расходами отчетного периода.

К коммерческим расходам Общества относятся расходы, связанные с затратами на реализацию готовой произведенной продукции. Коммерческие расходы учитываются на счет 44 «Коммерческие расходы» и признаются полностью расходами отчетного периода.

За 2020 год коммерческие расходы составили 91 079 тыс.руб. большая часть указанных затрат сложилась из затрат по аренде складских помещений, найму транспорта для доставки готовой продукции до покупателей, а также услуг складской логистики.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2019 - 2020 год.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	495 132	413 854
Расходы на оплату труда	5620	37 747	10 889
Отчисления на социальные нужды	5630	7833	3 337
Амортизация	5640	8 530	3 144
Прочие затраты	5650	162866	91 254
Итого по элементам	5660	712 104,00	522 478

В 2020 году Общество получило чистой прибыли в размере 53 624 тыс.руб. Согласно решениям единственного участника от 20 октября 2020г. и 28 декабря 2020г. принято решение о выплате дивидендов в размере 26 442 600 рублей единственному участнику Коткину

Д.Е. По строке 1370 чистая прибыль за 2020 год отражена за минусом выплаченных дивидендов в размере 26 442 600 рублей.

**Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.**

За 2020 год Общество не приобретало и не создавало объекты нематериальных активов. Приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 14 011 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020г. составила 41 327 тыс.руб.

Состав основных средств (тыс.руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2020г.
Машины и оборудование (кроме офисного)	51 367	11900	39 467
Офисное оборудование	725	155	570
Прочие	1 373	83	1 290

Запасы на 31 декабря 2020г. составили 47 260 тыс.руб., в т.ч.:

- сырье и материалы 33 065 тыс.руб.,
- готовая продукция 14 183 тыс.руб.,
- Товары 12 тыс.руб.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составила – 91 263 тыс.руб.

в т.ч.:

- авансы выданные 1 814 тыс. руб.
- задолженность покупателей 89 173 тыс. руб.
- переплата в различные бюджеты 133 тыс. руб.
- выданные в подотчет суммы 10 тыс. руб.
- прочие дебиторы 154 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам – 21 тыс.руб.

Расшифровка резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020г.

Контрагент Договор Документ	Сомнительная задолженность		Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г.
	Срок оплаты, количество дней задолженности	Сумма	Сумма
БАШКИРСКАЯ ТРАНСПОРТНАЯ КОМПАНИЯ ООО		20 000,00	20 000,00
Реализация (акт, накладная, УПД) 00000000404 от 12.02.2020 21:00:00		11 200,00	11 200,00
Реализация (акт, накладная, УПД) 00000000417 от 13.02.2020 21:00:00		8 800,00	8 800,00
МЕТТА ООО		576,65	576,65
Реализация (акт, накладная, УПД) 00000001597 от 15.05.2020 21:00:00		576,65	
ВОСТОК ООО		0,28	0,28
Реализация (акт, накладная, УПД) 00000002393 от 07.07.2020 21:00:00		0,28	0,28
<b>Итого</b>		<b>20 576,93</b>	<b>20 576,93</b>

В составе прочих оборотных активов на сумму 1 779 тыс. руб. отражены расходы будущих периодов.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2020 года величина уставного капитала не изменилась.

За год капитал увеличился за счет нераспределенной прибыли на 53 624 тыс.руб.

Создание резервного фонда не предусмотрено.

Долгосрочные заемные средства Общества составляют 23 259 тыс.руб

Краткосрочные заемные средства составляют 14 249 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составила 87 301 тыс.руб. Из них:

- задолженность перед поставщиками 66 793 тыс.руб.,
- предоплата от покупателей 851 тыс.руб.,
- отложенные платежи в бюджет по НДС за 1 квартал 16 076 тыс.руб.,

- отложенные платежи в бюджет по налогу на прибыль за 4 квартал 3 039 тыс.руб.
- задолженность по остальным налогам 44 тыс.руб.,
- задолженность по начисленным страховым взносам 498 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2018-2020г. приведены ниже в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Чистые активы, тыс.руб.	55 732	28 554	10 576

### **Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Тыс.руб.

	2020 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2 457
а) краткосрочные вознаграждения;	2 457
б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечение 12 месяцев после отчетной даты – после 31.12.2015), в том числе:	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	23 005

Основной управленческий персонал общества представлен в лице директора.

20 октября 2020г. и 28 декабря 2020г. согласно решений единственного участника принято решение о выплате дивидендов в размере 26 442 600 рублей единственному участнику Коткину Д.Е. Дивиденды выплачены:

- 21.10.2020г. в размере 10 005 000 рублей, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 1 495 000 рублей;
- 29.12.2020г. в размере 13 000 062 рублей, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 1 942 538 рублей.

По состоянию на дату подписания отчетности имеется иск к ООО «Едок Хлеб» о взыскании задолженности в размере 840 223 руб. 18 коп. и неустойки в размере 46 864 руб. 61 коп.

В 2020 году от фонда социального страхования было получено возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного в размере 19 525,52 руб.

В связи с введением мер поддержки в период распространения коронавирусной инфекции субъектам малого или среднего бизнеса, с 1 апреля 2020 года в отношении части выплат превышающих величину минимального размера оплаты труда, применялись пониженные тарифы страховых взносов.

**Директор**

**Коткин Денис Евгеньевич**