

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Полипласт-Казань»
ЗА 2020 ГОД**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казань» (далее Общество) – предприятие по производству и оптовой торговле добавок для бетона.

Юридический адрес: 420029, РТ, г.Казань, ул.Сибирский тракт, д.34, корп.2, офис 233;

Почтовый адрес: 420029, РТ, г.Казань, а/я 12.

Филиалов, зависимых и дочерних обществ нет.

Численность персонала Общества на 31.12.2020 составляет 13 человек (на 31.12.2019 – 18 человек).

В соответствии с учредительными документами учредителями Общества являются:

- компания Общество с ограниченной ответственностью «Полипласт-УралСиб» (ООО «Полипласт-УралСиб»), владеющая 99% Уставного капитала Общества;
- Ковалев Александр Федорович, владеющий 1% Уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность учредителей по взносам в Уставной капитал отсутствует.

Исполнительным органом ООО «Полипласт-Казань» является директор.

Директор в 2020 году Семеленов Максим Викторович.

2. Содержание учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Основные положения Учетной политики

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «Полипласт-Казань» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Полипласт-Казань».

1. Учёт готовой продукции ведется с использованием счета 40 «Выпуск готовой продукции». По дебету счета 40 отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции в корреспонденции со счетом 20 «Основное производство». По кредиту счета 40 отражается нормативная (плановая) себестоимость произведенной продукции в корреспонденции со счетом 43 «Готовая продукция». Счет 40 закрывается ежемесячно. Выпущенная и реализованная в отчетном месяце продукция учитывается по фактической себестоимости. Количественный учет готовой продукции вести по ее весу. Принять за единицу учета 1 тонну.

2. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

3. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

4. Момент получения дохода (осуществление расхода) в целях начисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

5. Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.

6. Уровень существенности определен в 5% от сумм в бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению за период.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Основные средства, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью выше установленного лимита, учитываются на счете 01 «Основные средства».

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов основных средств, затраты, учтенные на счете учета 08 «Вложения во внеоборотные

активы», увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств, с последующим отражением в дебет счета учета 01 «Основные средства»;

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002).

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

При списании объекта основных средств в результате продажи, выручка от продажи принимается к бухгалтерскому учету в сумме, согласованной сторонами в договоре. Доходы и расходы от списания с бухгалтерского учета объектов основных средств отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчетности основные средства показаны на 31.12.2020 по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Динамика показателей

Таблица 1

Основные средства на 31.12.2020

(тыс. руб.)

Наименование вида ОС	Первоначальная стоимость	Начисленный износ	Остаточная стоимость
Машины и оборудование	9 915	8 897	1 018
Передаточные устройства	6 786	112	6 674
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 358	1 253	105
Транспортные средства	6 205	2 182	4 023
Итого:	24 264	12 444	11 820

Ни на 01.01.2019, ни на 01.01.2020 основные средства переоценке не подвергались.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

В 2020г. в лизинг были приобретены:

- Автомобиль LADA LARGUS RS045L E 164 TX 716 RUS, инв.№00000091 на срок 35

месяцев. Сумма лизинговых платежей по договору 951 660,99 руб. Балансодержателем предмета лизинга является Лизингополучатель.

- Автомобиль LADA LARGUS RS045L E 224 TM 716 RUS, инв.№00000090 на срок 35 месяцев. Сумма лизинговых платежей по договору 880 428,79 руб. Балансодержателем предмета лизинга является Лизингополучатель.

- Автомобиль LADA LARGUS RS045L E 785 TX 716 RUS, инв.№00000092 на срок 35 месяцев. Сумма лизинговых платежей по договору 965 603,52 руб. Балансодержателем предмета лизинга является Лизингополучатель.

- Автопогрузчик TFN CPCD18N-RW10, инв.№00000093 на срок 35 месяцев. Сумма лизинговых платежей по договору 1 929 104,88. Балансодержателем предмета лизинга является Лизингополучатель.

В 2020г было продано основное средство - Автомобиль LADA LARGUS KS0Y5L T 167 XC 116 RUS, инв.№00000085 с остаточной стоимостью 0.00 руб. за 222 140 руб., в т.ч. НДС 20%.

Сведения об арендованном имуществе:

Офисные помещения, находящиеся по адресу: 420029, РТ, г.Казань, ул.Сибирский тракт, д.34, корп.2, офис 233, используемые для осуществления управленческих и представительских функций.

4.2. Нематериальных активов у Общества в 2020 году не было.

4.3. Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2019 и 2020 году не имело.

4.4. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом не проводились.

4.5. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определяется как сумма фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего

контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

4.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовых счетах.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средневзвешанной себестоимости.

На 31.12.2020 материально-производственных запасов в залоге нет.

Сырье оценивалось в сумме фактических затрат на приобретение. Способ оценки сырья при выбытии – по средней стоимости единицы запасов.

4.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Полипласт-Казань» и покупателями и заказчиками.

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет текущую дебиторскую задолженность в сумме 107 074 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные – 83 916 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики – 20 931 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 2 227 тыс. руб.

Таблица 3
Перечень организаций-поставщиков – крупнейших дебиторов на 31.12.2020
(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
ООО «Жихан»	53 064 000,00	63,23
ООО «Витал +»	15 000 000,00	17,88
ООО «РУКОМ»	10 700 000,00	12,75
ООО «СКСпецстройсервис»	4 039 292,33	4,81
ООО «ВокСнаб»	981 029,00	1,17
Прочие	131 255,37	0,16
Всего	83 915 576,70	100,00

Таблица 4
Перечень организаций-покупателей – крупнейших дебиторов на 31.12.2020
(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
ООО ТК «Бетон-Сервис»	4 237 179,54	20,24
ООО «Возрождение»	2 960 276,73	14,14
ООО «ХОНТЕР»	1 687 326,40	8,06
ООО «БЕТОН 24»	1 365 650,00	6,52
ООО «Спецстрой»	1 136 300,00	5,43
ООО «Казанский ДСК»	1 132 750,00	5,41
ООО «ЖБК №9»	822 609,80	3,93
ООО «ПК-ПРОФСНАБ»	723 727,60	3,46
ООО «ТЕХСТРОЙ»	713 531,00	3,41
ООО «БетонМ»	528 402,50	2,52
ООО «Камский Бетонный Завод»	484 544,00	2,31
ООО Завод ЖБИ "ПрофСтрой"	425 431,50	2,03
ООО «ПК СКАЛА»	416 468,58	1,99
ИП Иванов Геннадий Анатольевич	347 020,00	1,66
ООО «СТРОЙ-ДЕТАЛЬ»	330 819,20	1,58
ООО «Тусдорстрой»	283 375,00	1,35
ООО «Честрой ЖБК»	268 052,20	1,28
ООО Завод ЖБИ "Кулонстрой"	264 330,52	1,26
ООО «ТПК ЖБИ»	263 376,00	1,26
ООО «Чонаш»	256 996,80	1,23
ООО «ЧЕБОКСАРСКИЙ ЖБК»	220 000,00	1,05
ООО «Мариэкспресс»	198 352,00	0,95
ООО «Мегалит»	192 583,05	0,92
ООО «Сарет»	183 368,81	0,88
ООО «Альметьевское ремонтно-строительное управление»	170 484,00	0,81
ООО СЗ СК «Старатель»	167 883,56	0,80
УПТК «№522» ФГУП ГВСУ №5	146 762,50	0,70
ООО «Йошкар-Олинский комбинат строительных материалов»	127 449,78	0,61
ООО «ЭлитСтройСтоун»	104 860,00	0,50
Прочие	771 284,81	3,68
Всего	20 931 195,88	100,00

Сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в отчетности приведена за вычетом сумм резервов по сомнительным долгам.

4.8. Задолженность перед поставщиками – кредиторами

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет текущую кредиторскую задолженность на сумму 242 821 тыс. руб., в том числе:

- поставщики и подрядчики – 195 909 тыс. руб.;
- покупатели и заказчики – 25 602 тыс.руб.
- задолженность перед персоналом организации – 1 329 тыс. руб.;
- задолженность по налогам и сборам – 1 186 тыс. руб.;

- прочие кредиторы – 18 795 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками в отчетности приведена за вычетом сумм НДС по авансам полученным.

Таблица 5

**Перечень организаций-поставщиков крупнейших кредиторов
по состоянию на 31.12.2020**

(руб.)

Контрагент	Сумма задолженности	Доля, в %
ООО «ПОЛИПЛАСТ-Уралсиб»	173 869 434,82	88,75
ООО «ГЛАВКОМПЛЕКТУРАЛ»	15 913 557,04	8,12
ООО ПК «Химстрой»	2 946 900,00	1,50
ООО «ОБК»	1 662 063,80	0,85
ИП Идрисов Ингель Иршатович	833 545,00	0,43
ИП Талаков Анатолий Владимирович	302 360,00	0,15
ИП Новик Сергей Александрович	179 000,00	0,09
ООО «Полипласт-Уфа»	138 194,00	0,07
Прочие	63 543,70	0,03
Всего	195 908 598,36	100,00

4.9. Задолженность по кредитам и займам

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам.

В отчетности ООО «Полипласт-Казань» обязательства в виде задолженности по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по краткосрочным займам отсутствует.

4.10. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2020 год не изменился и составил 10 тыс. руб.

Резервный капитал организации так же не изменился и составляет 2 тыс.руб.

4.10.1. В 2020 году решение по выплате доходов не принималось.

4.10.2. В 2020 году смены участников и/или перераспределение долей не было.

4.10.3. Чистые активы Общества на 31.12.2020. составили 9 389 тыс. руб., на 31.12.2019 – 9 264 тыс. руб. (приложение 2).

4.11. Признание доходов и расходов

В 2020г. выручка от продажи товаров и продукции собственного производства (добавок для бетона) составила 226 910 тыс.руб.

В составе прочих доходов за 2020 год отражены следующие суммы (см. Таблицу 6)

Таблица 6

Расшифровка прочих доходов по статьям доходов за 2020 год

(руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Доходы от реализации права уступки требования	18 260 880,00

№ п/п	Наименование	Сумма
2	Доходы от реализации квартир	10 248 690,00
3	Доходы от реализации иных активов	2 964 149,96
4	Доходы от реализации сырья	1 708 618,10
5	Списание кредиторской задолженности	405 471,42
6	Реализация основных средств	185 116,67
7	Транспортные услуги	177 400,00
8	Доходы от реализации тары	76 204,58
9	Прочие доходы	3 000,00
ИТОГО:		34 029 530,73

В составе прочих расходов за 2019 год отражены следующие суммы (см. Таблицу 7)

Таблица 7

Расшифровка прочих расходов по статьям расходов за 2020 год

(руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма
1	Расходы от реализации права уступки требования	19 457 336,20
2	Расходы от реализации квартир	10 857 662,36
3	Расходы от реализации иных активов	3 426 040,79
4	Расходы от реализации сырья	1 735 647,41
5	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 215 669,58
6	Расходы от оказания транспортных услуг	136 500,00
7	Расходы от реализации тары	98 104,02
8	Земельный налог	88 088,00
9	Расчетно-кассовое обслуживание	78 056,34
10	Госпошлины	70 325,00
11	Матпомощь сотрудникам и страховые взносы	14 981,31
12	НДС не подлежащий вычету	11 149,06
13	Штрафы и пени по налогам, сборам, штрафы ГИБДД	10 482,37
14	Расходы от реализации основных средств	1 647,78
15	Списание дебиторской задолженности	843,64
16	Отчисления в Экофонд	97,35
ИТОГО:		37 202 631,21

4.12. Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль по итогам составил: $375\,228 \cdot 20\% = 75\,046$ руб.

Таблица 8

Расшифровка формирования показателя стр. 2410 «Текущий налог на прибыль»

Отчета о прибылях и убытках за 2020 год

(руб.)

№	Показатель	Сумма
1.	Условный расход по налогу на прибыль	(75 046)
2.	Постоянное налоговое обязательство	(250 176)

№	Показатель	Сумма
3.	Изменение отложенных налоговых обязательств	108 622
4.	Изменение отложенных налоговых активов	(153 595)
Итого налоговые обязательства:		(370 195)

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налогового убытка представлены в таблицах 8 и 9.

Таблица 9

Расшифровка отложенного налога на прибыль

(руб.)

№	Показатель	Сумма
1.	Разница, возникшая при амортизации лизинговых ОС, при разной стоимости принятия в налоговом и бухгалтерском учете.	(113 063)
2.	Разница, возникшая при амортизации ОС, стоимостью менее 100 тыс.руб.	(39 210)
3.	Разница, возникшая при начислении резерва по отпускам	(75 000)
Итого разницы между налоговым и бухгалтерским учетом		(227 273)
Итого разница в начисленном налоге (20%):		45 575

Таблица 10

Расшифровка формирования постоянного налогового обязательства

(руб.)

№	Показатель	Сумма
1.	Представительские расходы	970 673,58
2.	Платежи в Госжилфонд	129 996,00
3.	Списание неподтвержденной дебиторской задолженности	115 000,00
4.	Матпомощь сотрудникам	13 483,00
5.	НДС не подлежащий вычету	11 149,06
6.	Штрафы и пени по налогам, сборам, штрафы ГИБДД	10 482,37
7.	Отчисления в Экофонд	97,35
ИТОГО		1 250 881,36
Итого разница в начисленном налоге (20%):		250 176,26

5.Увязка баланса и Отчета о движении денежных средств

Таблица 10

Показатель формы, строка	Сумма	
	2019	2019
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020, строки 1240, 1250	6 139	31 068
Отчет о движении денежных средств за 2020 год, строка 4500	6 139	31 068

6. Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым деятельность или часть деятельности подлежит прекращению.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Условных обязательств нет.

7.2. Условных активов нет.

8. События, возникшие после отчетной даты

На дату предоставления не имеется информации о событиях, которые бы могли привести к изменению показателей отчетности.

Директор

Семеленов М.В.

Главный бухгалтер

Степанова О.М.

31.03.2021

Приложение 1

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	74073	74251
Расходы на оплату труда	5620	20448	20586
Отчисления на социальные нужды	5630	5075	4832
Амортизация	5640	1538	1074
Прочие затраты	5650	60151	60849
Итого по элементам	5660	161286	161592
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	300
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	161286	161292

Приложение 2

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Полипласт-Казань"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	106 820	32 613	30 191
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	155	1	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	26 903	56 660	11 609
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 400	9 604	71
Дебиторская задолженность *	1230	107 074	27 296	16 512
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	800
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 139	31 068	661
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	252 491	157 241	59 845
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	281	172	133
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	242 821	147 804	50 455
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	75	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	243 177	147 976	50 587
Стоимость чистых активов	-	9 314	9 264	9 257

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.