

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «Новый Ресурс»**  
**За 2020 год**

***1.Сведения об организации***

ООО «Новый Ресурс» образовано в 2015 году. Общество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства РФ.

Полное фирменное наименование общества : Общество с ограниченной ответственностью «Новый Ресурс». Сокращенное наименование: ООО «Новый Ресурс».

Юридический и фактический адрес общества: 119261, Российская Федерация, г.Москва, Ленинский проспект, дом 79, кв.184.

В 2016 году создано и зарегистрировано обособленное подразделение ООО «Новый Ресурс» без своего расчетного счета. Юридический и фактический адрес обособленного подразделения: 601916, Владимирская область, г.Ковров, ул.Муромская, д.28, строение 1.

Уставный капитал общества первоначально составлял 200 тыс.руб.. В 2020 году УК общества увеличен до 300 тыс.руб. в связи с вводом в учредители нового участника. По состоянию на 31.12.2020г. уставный капитал в размере 300 тыс.руб. оплачен полностью.

Учредителями ООО «Новый Ресурс» являются физические лица: Кононенко Юрий Борисович, Шмаков Вадим Иванович, Дмитриев Виталий Анатольевич.

Среднесписочная численность ООО «Новый Ресурс» за 2020 г. составила 167 чел.

Согласно п.18.7 Устава единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, избираемый общим собранием участников Общества сроком на три года. С 01.01.2020г. по 31.12.2020г. генеральным директором Общества был Шмаков В.И..

Основным видом деятельности организации является:

- 16.21 Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей.

Прочие виды деятельности:

- 16.10.2 Производство пиломатериалов, профилированных по кромке; производство древесного полотна, древесной муки; производство технологической щепы или стружки.

- 16.24 Производство деревянной тары.

- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

- 46.73.2 Торговля оптовая пиломатериалами.

- 49.99 Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков.

И другие.

## 2. Информация о доходах и расходах

Предприятие применяет порядок признания выручки «по начислению».

### Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2020 год.

Показатель	Сумма выручки, тыс.руб. (без НДС)	Процент к общему объему выручки
Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей	400 648	100%
<b>Итого</b>	<b>400 648</b>	<b>100%</b>

В том числе:

-выручка от продажи на экспорт с применением ставки НДС 0% составила 282 409,5 тыс.руб. (70,49 % от общего объема выручки);

- выручка от продажи на рынке РФ с применением ставки НДС 20% - 118 238,3 тыс.руб. (29,51% от общего объема выручки)

### Прочие доходы за 2020 г.

Вид доходов	Сумма доходов, тыс.руб. (без НДС)
Курсовые разницы	147 359
Выручка от продажи (покупки) иностранной валюты	301 687
Выручка от реализации основных средств	11 740
Выручка от реализации прочего имущества	283
Компенсация транспортных затрат	814
Списание кредиторской задолженности	8 183
Корректировка прошлых лет	10
Прочие доходы	1
<b>Итого</b>	<b>74602</b>

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом в оценке доходов возникает в связи с тем, что при исчислении налога на прибыль учитывается только результат (прибыль, убыток) от продажи валюты и относится на внереализационные доходы (расходы). В бухгалтерском же учете доходы, как и расходы от продажи валюты берутся к учету в полном объеме.

Продажа (покупка) иностранной валюты отражена в Отчете о прибылях и убытках развернуто.

#### Основные покупатели и заказчики в 2020 г.

<i>Наименование покупателя</i>	<i>Виды продукции, работ, услуг</i>	<i>Выручка от реализации (в т.ч. НДС), тыс.руб.</i>	<i>% от общего объема выручки</i>
ORLIMEX CZ, s.r.o. (Чехия)	Фанера ФК, ФСФ	58 970	14,7
August Hildebrandt GmbH (Германия)	Фланцы	43 377	10,8
EMS RANDAN (Франция)	Фланцы	42 022	10,5
KORNIX SP.Z.O.O. (Польша)	Фанера ФК, ФСФ	31 139	7,8
Fokus Premium Sp. z o.o. (Польша)	Фанера ФК	19 819	4,9
W. Ludwig & Co. Holzhandelsges.mbn (Германия)	Фанера ФК	17252	4,3
ООО «СпецПромТара»	Фанера	18 488	4,6
АО «ФИНСТРОЙ»	Фанера	17 232	4,3
ООО «ВОЛГА-ДОН»	Фанера	16 770	4,2
ООО «ГК Плайтекс»	Фанера	15 070	3,76
ООО «ТД Плайтекс»	Фанера	12 884	3,2
ЗАО «Финстройматериал»	Фанера	11 682	2,9

#### Затраты на производство и реализацию продукции, работ, услуг за 2020 г.

<i>Затраты</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Себестоимость продаж	353 064
Управленческие расходы	18 356

### Прочие расходы за 2020 г.

<i>Вид расходов</i>	<i>Сумма , тыс.руб.</i>
Курсовые разницы	146 252
Продажа (покупка) иностранной валюты	303 822
Реализация основных средств	6812
Реализация прочего имущества	226
Расходы на услуги банков	1047
Пени, штрафы	238
Прочие внереализационные расходы	393
Проценты к уплате	10
<b>Итого</b>	<b>458 800</b>

### **3. Информация о внеоборотных активах**

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2019г. составила 170102 тыс.руб., в том числе лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя 61281 тыс.руб.. За 2020 год было приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 32 305 тыс.руб. ( в т.ч. по договорам лизинга на сумму 28 702 тыс. руб.) . Это 18 фрезерных станков с ЧПУ, форматно-раскроечный центр, фильтры рукавные напорные, столы подъемные напольные, станок калибровально-шлифовальный, станок для дробления дерева и деревянных отходов, инструмент упаковочный ИТА 25 и др..

За 2020 год выбыло основных средств на сумму 13 433 тыс.руб., ( в том числе: передано в возвратный лизинг на сумму 12 491,7 тыс.руб. (8 фрезерных станков с ЧПУ и погрузчик MANITOU), реализовано на сторону на сумму 941,4 тыс.руб.(станок клеенаносящий).

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 года составила 179 729 тыс.руб., в т.ч. лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя 76 113 тыс.руб..

Амортизация основных средств, согласно учетной политике, начисляется линейным способом согласно сроку службы, определенному на основании классификатора основных средств, относящего имущество к определенным амортизационным группам. Амортизация лизингового имущества, находящегося на балансе лизингополучателя, в налоговом учете начисляется с коэффициентом 3, согласно договоров лизинга и учетной политики предприятия.

#### **4. Информация о материально-производственных запасах и готовой продукции.**

МПЗ и готовая продукция отражаются в бухгалтерском учете предприятия по их фактической себестоимости. В фактическую себестоимость МПЗ включаются суммы, определяемые согласно пункту 5, 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01). Списание МПЗ в производство производится по средней себестоимости. Стр. 1210 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020г. составляет 46 878 тыс.руб. и состоит из следующих видов активов:

- Сырье и материалы	40 609 тыс.руб.
- Готовая продукция	4 536 тыс.руб.
- Полуфабрикаты	1 733 тыс.руб.

#### **5. Информация о финансовых вложениях.**

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020г. составляют 3 964 тыс.руб. и показаны по строке 1170 баланса. В том числе- вложения в УК других организаций – ООО «АГРА».

#### **6. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности.**

Резервы по сомнительным долгам в 2020 году не создавались.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в балансе в полной сумме, то есть с учетом НДС, т.к., согласно п.73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности необходимо показывать те суммы, которые следуют из бухгалтерских записей и признаются ею правильными. В бухгалтерских записях по счетам 60-2 и 62-2 числится полная сумма задолженности, вместе с НДС.

#### **6. Информация о займах (кредитах) полученных.**

Строка баланса Расчеты по долгосрочным кредитам и займам (1410) по состоянию на 31.12.2020г. состоит из беспроцентных займов учредителей – 1092 тыс.руб., кредитов ПАО «ВТБ»: на возобновление деятельности – 16084 тыс.руб., на неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости (на выплаты заработной платы персоналу и обязательными начислениями на нее)- 13822 тыс.руб и кредита ПАО Сбербанк – 19916 тыс.руб.. Кредиты и займы учитываются на счете 67 до истечения срока их погашения.

Долгосрочные кредиты и займы по состоянию на 31.12.2020г. составляют 337323,5 тыс.руб..

Краткосрочные займы по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

## **7. Информация об учете расходов по налогу на прибыль.**

Предприятие применяет ПБУ 18/02. Сальдо счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» по состоянию на 31.12.2020г. составляет 8261 тыс.руб..

Сальдо счета 09 «Отложенные налоговые активы» по состоянию на 31.12.2020г. составило 315 тыс.руб.. Вышеуказанные временные разницы образовались, в основном, в связи с разницей в начислении амортизации лизингового имущества, разницы в учете готовой продукции и материалов и др..

## **8. Сведения о связанных сторонах.**

Связанными сторонами для ООО «Новый Ресурс» являются ООО «Агра», Кононенко Ю. Б., Шмаков В. И., Дмитриев В. А..

Сведения по оказанию услуг, поставке продукции от ООО «Агра», Кононенко Ю. Б., Шмаков В. И., Дмитриев В. А. и их оплате за отчетный период (счета 60, 76).

Вид продукции (услуги)	Выручка от реализации, тыс.руб.	Оплата, тыс.руб.	Примечание
<b>ООО «Агра»</b>			
Аренда помещения	918,0	918,0	
<b>Кононенко Ю.Б.</b>			
Аренда автомобиля	1,2	82,8	

Фактов реализации продукции, получения товаров, работ услуг от Шмакова В.И., и Дмитриева В.А. в 2020 году не было. Информация о долгосрочных и краткосрочных займах отражена в п.6 данной Пояснительной записки.

## **9. Информация о финансовых рисках**

Финансовые риски на предприятии отсутствуют.

## **10. Информация о событиях после отчетной даты.**

События, которые могут оказать влияние на отчетность 2020г. после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Шмаков В.И.

Кондратьева В.П.