

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ООО «Фест»
ЗА 2020 год.**

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «Фест».
Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «Фест».**
Адрес (место нахождения) юридического лица:
Место нахождения: 150000, Ярославль, ул. Революционная, 30, помещение 1
Почтовый адрес: 150000, Ярославль, ул. Революционная, 30, помещение 1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7604064200**
Код причины постановки на учет (КПП): **760401001**
Общество с ограниченной ответственностью «Фест» создано в 2004 году.
Учредителями являются физические лица.
Уставный капитал предприятия составляет 10 000 рублей.
В 2020 г. ООО «Фест» имело обособленные подразделения:

по адресу: г. Ярославль, ул 1-ая Яковлевская д.10,
Код причины постановки на учет (КПП): **760345001**
Открыто 12.05.2015 г.

по адресу: Московская обл. Ногинский р-н, 53 КМ АВТОДОРОГИ М-7 "ВОЛГА" ДОМ 1
Код причины постановки на учет (КПП): **503145001.**
Открыто 1.10.2018 г.

Данные обособленные подразделения не имеют отдельного расчетного счета и не наделены полномочиями по начислению выплат и вознаграждений в пользу физических лиц.

Среднесписочная численность работающих за отчетный год составляет 296 человек.

Основной вид деятельности с мая 2015г. – производство стульев и комплектующих. Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

С 1.04.2020 г. по 11.06.2020 г. на предприятии для основной массы работающих, за исключением нескольких сотрудников, были установлены нерабочие оплачиваемые дни, согласно Указа Президента РФ от 02.04.2020 г. №239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

В 2020. выручка от реализации собственной продукции составила 1059 тыс. рублей (стр.010 ф.2). что на 12% больше объема предыдущего года.

Еще в 2020 г. присутствовали и такие виды деятельности, как оптовая торговля покупными товарами и реализация прочего имущества, выручка которых составила:

- оптовая торговля покупными товарами 11 118,0 тыс. руб.,
- реализация прочего имущества (реализация материалов и КМ, приобретенных для собственного производства) 41 554,0 тыс. руб.

С 2015 года предприятие осуществляет поставки на экспорт.

В 2020 году общество расширило рынок сбыта в республику Беларусь, Казахстан и Польшу. В отчетном периоде общество начало развивать новое направление по реализации продукции на экспорт - республика Азербайджан.

По итогам отчетного периода, выручка от реализации продукции собственного производства на экспорт составила 101 674,4 тыс. руб., а выручка от продажи покупных товаров и прочего имущества на экспорт составила 4 437,3 тыс. руб.

Данные показатели больше на 20,6% по сравнению с предыдущим отчетным периодом 2019 г

В 2020 г. ООО «Фест» получило прибыль, которая составила 32 171,9 тыс. руб. (стр.2300-стр. 2461 Отчета о финансовых результатах).

Прибыль по данным налогового учета составила 31 814,5 тыс. руб.

Прибыль в целом по предприятию увеличилась в 1,5 раза по сравнению с прибылью, полученной в 2019 году.

Разница между бухгалтерским и налоговым финансовым результатом в сумме 357,4 тыс. руб. отражена в соответствии с ПБУ №18.

Сумма разницы между БУ и НУ сложилась из:

отрицательной временной разницы в размере 738,9 тыс. руб. и постоянных разниц на сумму 381,5 тыс. руб. следующим образом:

- Временная положительная разница в размере 30,8 руб. образовалась в связи с различиями в учете по выплате отпускных: в бухгалтерском учете списываются в период начисления, в налоговом учете пропорционально дням отпуска, приходящийся на каждый отчетный период.
- Временная отрицательная разница в размере 769,7 руб. обосновывается в связи с различными видами учета по приобретению основных средств, стоимостью до 100 тыс. руб. В налоговом учете данные ОС списываются единовременно, а в бухгалтерском учете через амортизацию, ежемесячно на период СПИ.

Постоянные разницы в размере 381,5 руб. состоят из расходов не принимаемых для целей НУ, а именно:

- 16 136 руб. компенсация за использование личного автотранспорта;
- 175 050 руб. штрафы, пени, не принимаемые для целей НУ;
- 18 100 руб. материальная помощь и услуги по прохождению мед. осмотра, в дальнейшем не трудоустроенных работников по каким-либо причинам.
- 31 238 руб. плата за негативное воздействие на окружающую среду (сверхлимитные выбросы)
- 90 301 руб материальные расходы непромышленного характера
- 50 625 руб. прочие расходы не принимаемые для целей НУ.

В течении 2020 года обществом отражены внереализационные доходы и расходы. В составе внереализационных доходов в сумме 11 842,3 тыс. руб. учтены следующие виды доходов:

- положительные курсовые разницы в сумме 4 329,5 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности в сумме 7 162,0 тыс. руб.
- Проценты по договорам в сумме 46,3 тыс. руб.
- Прочие доходы в сумме 304,5 тыс. руб.

В составе внереализационных расходов в сумме 20 063,3 тыс. руб. учтены следующие расходы:

- отрицательная курсовая разница в сумме 5 017,8 тыс. руб.
- услуги банка в сумме 1 095,7 тыс. руб.
- штрафы, пени по хоз. договорам в сумме 21,8 тыс. руб.
- начисленные бонусы по договорам с покупателями в сумме 4 646,7 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы в сумме 3 016,5 тыс. руб.
- проценты по банковским кредитам в размере 6 264,8 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.20 г. по займам увеличилась на 75,7 % по сравнению с предыдущим отчетным периодом и составляет 87 936,0 тыс .руб.

Кредиты и займы предоставлены Обществу:

АО «Прогресс», Банком «Ярославский РФ ОАО "Россельхозбанк" и ИКБР «Яринтербанк» (ООО) на пополнение оборотных средств.

ФИЛИАЛ № 3652 БАНКА ВТБ (ПАО) на возобновление деятельности, направленной на выплату заработной платы сотрудникам.

Все кредиты являются краткосрочными, проценты погашаются ежемесячно.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фест» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В целом финансово-хозяйственная деятельность за 2020 г. оценивается, как положительная.

Главный бухгалтер
ООО «Фест»



Сидорова Ю.В.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках

Общество с ограниченной ответственностью «Фест»

1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизационных отчислений	убыток от обесценения	переоценка	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 20 г. 1	56	(51)	0	(0)	0	(5)			56	(56)
	за 20 19 г. 2	56	(38)	0	(0)	0	(13)			56	(51)
В том числе:	за 20 20 г. 1	56	(51)	0	(0)	0	(5)			56	(56)
товарный знак	за 20 19 г. 2	56	(38)	0	(0)	0	(13)			56	(51)
	за 20 г. 1		()		()		()				()
	за 20 г. 2		()		()		()				()
(вид нематериальных активов) И.Т.Д.			()		()		()				()

(зупитла объектос)	за 20__ г. 1	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20__ г. 2	()	()	()	()	()	()	()	()	()
И Т Д.										

0710005 с. 5

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период			На конец периода	
		перво-начальная стоимость	накопленная 7 корректировка		перво-начальная стоимость	накопленная 7 корректировка	начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная 7 корректировка	
Долгосрочные - всего	за 20 <u>18</u> г. ¹	0		0	(0)					0	
	за 20 <u>19</u> г. ²	0		0	(0)					0	
В том числе:	за 20 <u>18</u> г. ¹	0		0	(0)					0	
	за 20 <u>19</u> г. ²	0		0	(0)					0	
права требования долга	за 20 <u>19</u> г. ²	0		0	(0)					0	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	за 20 <u> </u> г. ¹				()						
	за 20 <u> </u> г. ²				()						
В том числе: (арулла, вид)	за 20 <u> </u> г. ¹				()						
	за 20 <u> </u> г. ²				()						
	и т.д.										
Финансовые вложения - Итого	за 20 <u>18</u> г. ¹	0		0	(0)					0	
	за 20 <u>19</u> г. ²	0		0	(0)					0	
	за 20 <u>19</u> г. ²	0		0	(0)					0	

0710005 с. 8

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	за 20 19 г. ¹	109967)	852727	(938572)			X	160049)	
	за 20 20 г. ²	160049	()	957314	(1052133)			X	181186	()	
в том числе:	за 20 19 г. ¹	75847	()	753631	(26986)			-693312	109180	()	
	за 20 20 г. ²	109180	()	840356	(33330)			-783497	132709	()	
Незавершенное пр-во (арупла, вид)	за 20 19 г. ¹	12994	()	83667	(312620)			239159	23200	()	
	за 20 20 г. ²	23200	()	98988	(322688)			223360	22860	()	
Готовая пр-ция и товары для перепродажи	за 20 19 г. ¹	20791	()	15429	(598966)			589848	27102	()	
	за 20 20 г. ²	27102	()	16966	(696115)			676637	24590	()	

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
В том числе:	за 20 19 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(евр)	за 20 19 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(евр)	за 20 19 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
И т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	60676	()	2622642	46	(2603202)	(3780)	()		76382	()
	за 20 19 г. ²	59298	()	1459006	0	(1457395)	(233)	()		60676	()
В том числе:	за 20 20 г. ¹	57539	()	1313794	0	(1308356)	(217)	()		62760	()
	за 20 19 г. ²	48826	()	1174911	0	(1166015)	(183)	()		57539	()
прочая (евр)	за 20 20 г. ¹	3137	()	1308848	46	(1294846)	(3563)	()		13622	()
	за 20 19 г. ²	10472	()	284095	0	(291380)	(50)	()		3137	()
И т.д.											
Итого	за 20 20 г. ¹	60676	()	2622642	()	(2603202)	(3780)	()	X	76382	()
	за 20 19 г. ²	59298	()	1459006	()	(1457395)	(233)	()	X	60676	()

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 20 __ г. 1	За 20 19 __ г. 2
Материальные затраты	788721	684949
Расходы на оплату труда	101301	110828
Отчисления на социальные нужды	31021	34053
Амортизация	4803	5370
Прочие затраты	98204	86444
Итого по элементам	1024050	921644
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	4817	1217
Итого по обычным видам деятельности	1028867	922861