

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Научно-производственный комплекс порошковых красок «Пигмент» за 2020 год**

**1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.**

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственный комплекс порошковых красок «Пигмент».  
ИНН/КПП 7811072312/781101001
- 1.2. Юридический адрес: 192012, Санкт-Петербург г, Бабушкина ул, дом 123, литера КБ, помещение 2-н, офис 423  
Фактический адрес: 188689, Ленинградская обл., Всеволожский район, г-п Янино 1, Производственная зона Янино, Шоссейная ул., дом 108/2.
- 1.3. Дата государственной регистрации: 29.04.1998 года. ОГРН- 1027806063922
- 1.4. Учредителями общества является УК 100%:  
Полное наименование фирмы:  
- Общество с ограниченной ответственностью "Холдинговая компания «Пигмент", ИНН 7810235765/КПП 780601001  
Юридический адрес: 195248, Санкт-Петербург, ул. Вокситогорская, д.19, лит.А.  
Фактический адрес: 195248, Санкт-Петербург, Ириновский пр., дом 1, лит. Б.  
Размер уставного капитала 112 314 056,91.  
- Бенефициар Агафонов Г.И.

В 2020 году, организация осуществляла деятельность (ОКВЭД-20.30) Производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик.

- 1.5. Общество не имеет обособленных подразделений, не имеющих отдельного баланса.
- 1.6. Органами управления Общества являются:  
- Генеральный директор Крушельницкий А.М.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», утвержденными Минфином России Положениями по бухгалтерскому учету, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и иными нормативно-правовыми актами РФ в области бухгалтерского учета и отчетности.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**2. Основные элементы учетной политики предприятия**

Положение об учетной политике Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждено Приказом генерального директора № 43 от 30.12.2019 г.  
Ведение бухгалтерского учета в отчетном периоде осуществлялось с использованием бухгалтерской программы «1С-ERP».

**2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, стоимостью до 40000 руб. за единицу, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

2.1.6. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на основании документов, подтверждающих существование самого актива и исключительных прав у организации на него.

2.1.7. Способ начисления амортизации нематериальных активов – линейный.

2.1.8. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» утв. Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №44 на счете 10 «Материалы».

В составе материально-производственных запасов Общества учитываются:

- сырье и материалы, используемые для ведения основной деятельности,
- материалы, используемые для управленческих нужд организации.

На основании п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н (далее – ПБУ 5/01), учет товаров в организации ведется по наименованиям

2.1.9. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (в т.ч. транспортно-заготовительные расходы, которые присоединяются к договорной цене товаров пропорционально их стоимости), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится в соответствии с п.16 ПБУ 5/01 по средней стоимости по каждому виду запасов.

Расходы по доставке материалов включаются в их стоимость. Транспортно-заготовительные расходы Общества принимаются к учету путем непосредственного прямого включения их в фактическую стоимость материалов. При этом транспортно-заготовительные расходы присоединяются к договорной цене материалов пропорционально их стоимости.

2.1.1. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

Лимит единовременного списания стоимости объектов основных средств для целей бухгалтерского учета до 40000 руб.

- 20 «основное производство»
- 25 «общепроизводственные расходы»
- 26 «Общехозяйственные расходы».

В соответствии с учетной политикой учет затрат на производство ведется с подразделением на основные и косвенные, отражаемые на счете 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». В конце отчетного периода косвенные расходы включаются в себестоимость выпущенной продукции дебет счета 25 полностью пропорционально прямым статьям затрат, в результате распределения дебет счета 26 по принадлежности д 20 и д 90.08.1.

На счете 20 собираются затраты, непосредственно связанные с производством продукции, такие как расходы на содержание персонала, затраты на сырье, тару и услуги.

На счете 25 собираются затраты, непосредственно связанные с производством продукции, такие как амортизация оборудования, расходы на содержание персонала, затраты на материалы и услуги, предоставляемые другими юридическими и физическими лицами, необходимые для содержания и ремонта оборудования и здания.



К общехозяйственным расходам счет 26 относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с предоставлением услуг. В частности, к управленческим расходам относятся: административно-управленческие расходы, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с обслуживанием клиентов, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещения общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг, другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

В составе РВП учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся

Сроки списания РВП регулируются Обществом самостоятельно (устанавливаются приказом руководителя), если иное не следует из законодательных и иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании результатов ежегодной инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами перед составлением годового отчета.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Резерв по предстоящим отпускам не создается.

#### 2.1.2. Существенные способы ведения налогового учета:

амортизация основных средств в налоговом учете начисляется линейным методом  
списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу средней себестоимости

Доходы от реализации определяются по методу начисления

Расходы признаются по методу начисления

Лимит единовременного списания стоимости объектов основных средств для целей налогообложения до 100000 руб. включительно

Временные и постоянные разницы по налогу на прибыль;

Отложенное налоговое обязательство в бухгалтерском учете отражается на б/с 77

Постоянное налоговое обязательство отображается на счете 99.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность фирмы

3.1. На конец 2020 года у организации нет обязательства по полученному кредиту на возобновление деятельности по постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 № 696.

3.2. По итогам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами на 31.12.2020, Общество не создает резерв по сомнительным долгам,

3.3. В 2020 г. у предприятия отсутствуют обязательства выраженные в иностранной валюте.

3.4. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.5. Выручка за 2020 год от реализации услуг по основной деятельности составила 460097 тыс. руб (без учета НДС), в том числе:

- По основному виду деятельности 460097 тыс. руб.

что на 18648 тыс. руб. меньше, чем в 2019 г

Прочие доходы составили 20 038 тыс. руб.

3.6. Чистая прибыль за 2020 год составил 92 тыс. рублей, увеличена по сравнению с 2019 годом на 67 тыс. рублей.

3.7. На конец 2020 года предприятие не имеет просроченной дебиторской и кредиторской задолженностей, не погашенных в срок кредитов и займов, задолженностей по перечислению налогов в бюджет.

3.8. Среднесписочная численность в 2020 г. составила 87 чел.

ФОТ на оплату труда персонала в 2020 году составили, включая налоги и отчисления на социальные нужды 77502 тыс. руб., в том числе управленческий персонал 14439 тыс. руб.

3.9. Чистые активы Общества на 31.12.2020 составили 113 817 тыс. руб.

3.10. Обществом получены заемные средства от:

Наименование	Остаток на 01.01.2020	Получен в 2020 году	Начислены % в 2020 году	Остаток на 31.12.2020 год	Срок погашения
Агафонов Геннадий Ионович	80 000 000,00			80 000 000,00	31.12.2021
ООО «ХК «Пигмент»	18 576 908,13			5 976 908,13	31.12.2021
ООО «Терминал «Янино»	90 392 317,17	22 967 600,00	2 093 937,37	115 453 854,54	31.12.2021
ИТОГО	188 969 225,30	22 967 600,00	2 093 937,37	201 430 762,67	

3.11. Обществом проведена инвентаризация на 31.12.2020 года по ТМЦ сумма составляет 448 269 тыс.руб., в том числе сырья для основного производства составляет 378 302 тыс.руб.

#### 4. Влияние пандемии COVID-19 на деятельность общества

Общество не прекращало деятельность во время действия ограничений, вводимых с марта 2020 года и связанных с предотвращением распространения корона вирусной инфекции. Обществом был разработан стандарт безопасности, большинство сотрудников было переведено на дистанционный режим работы.

Основной деятельностью предприятия является производство красок, лаков и аналогичных материалов для нанесения покрытий, полиграфических красок и мастик. В результате действия экономического кризиса, а также в связи с влиянием кризиса, связанного с корона вирусной инфекцией COVID-19, общество испытало существенное уменьшение количества клиентов, так как часть имеющихся, а также потенциальных клиентов- это малые и средние предприятия, наиболее пострадавшие от последствий пандемии. Падение экономики, закрытие многих МСП привело к снижению выручки от производства порошковой краски, смол и аналогичных материалов для нанесения покрытий. При этом Обществу удалось сохранить численность персонала на уровне прошлого года, что позволит ему продолжать непрерывно свою деятельность, в т.ч. и в условиях действия ограничений, связанных с пандемией COVID-19.



В дальнейшем предприятие, с целью привлечения и улучшения обслуживания клиентов, планирует увеличение перечня предоставляемой продукции.

#### 5. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2019 год	За отчетный год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	88	87	-1
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	60084	63173	+3089
3	Сумма начисленных страх. взносов, тыс. руб.	19249	14329	-4920

#### 6. Сведения о собственном капитале общества

№ п/п	Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2020	Изменения
1	Сумма чистых активов, тыс. руб.	113725	113 817	+92
2	Уставный капитал, тыс. руб.	112314	112314	-
3	Резервный фонд, тыс. руб.	0	0	-

#### 7. Себестоимость работ, услуг за 2020 г.

Наименование показателя	Код	за 2020г.
Материальные затраты	5610	280796
Расходы на оплату труда	5620	60049
Отчисления на социальные нужды	5630	13824
Амортизация	5640	2055
Прочие затраты	5650	59278
Итого по элементам	5660	416002
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	416002

## 8. Информация о связанных сторонах.

Генеральный директор Крушельницкий Анатолий Михайлович.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операции каждого вида, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2020 года, Тys.руб.
1. Агафонов Геннадий Ионович	Бенефициар Общества	1. Договор без % займа №б/н от 25.12.2019	80 000	80 000
2. ООО «ХК «Пигмент»	Учредитель, Оказание услуг	Договор цессии № У1/19 от 25.12.2019 Договор цессии № У9/19 от 27.12.2019 Договор № 5/2020-ДУ от 13.07.2020 г. Договор поставки 1/2020 от 21.05.2020 Собствен. векселя ООО «ХК Пигмент»	18 577 2 044 2 000 6 232 30 910	18 577 2 044 2 000 6 232 30 910
3. ООО «Опытный завод»	Предоставленный займ, поставка товара	Договор займа 1-2018 от 07.11.2018 г. (6%) Договор поставки б/н от 01.01.2018	1 000 129 22 374	1 000 129 22 374
4. ООО «Прохим»	Займ, оказание услуг	Договор № У8/19 от 27.12.2019 г. (цессии) Договор поставки б/н от 21.05.2020 Договор электроснабжения № 103 от 01.01.19	650 945 1 781	650 945 1 781
5. ООО «ТД порошковых красок «Пигмент»	Займ предоставленный, поставка товара	Договор № 01/01-2005 от 05.01.05 Договор № 01/01-2005 от 05.01.05 Договор займа № 1/2009 от 27.02.2009г. Договор займа № 3/2009 от 29.04.2009г.	7 265 1 690 2 809 4 647	7 265 1 690 2 809 4 647
6. ООО «Терминал «Янино»	Полученные займы, аренда	Договор аренды оборудования 01/19 от 01.03.2019 Договор аренды оборудования 01/20 от 24.03.2020 г. Договор беспроцентного займа № 39/03/20 от 11.03.2020 (Без%) Договор займа № 10/06/19 от 24.06.2019г. (Без %) Договор займа № 32/01/20 от 17.01.2020г. (2,5%) Договор займа № 33/01/20 от	60 14 345 4 650 2 900 2 618 62 9 500	110 12 975 4 650 2 900 2 618 62 9 500

		30.01.2020г. (2,5%) Договор займа № 35/02/20 от 06.02.2020г. (2,5%) Договор процентного займа № 07/04/19 от 24.04.2019 г. (без%) Договор процентного займа № 08/05/19 от 15.05.2019г. (2,5%) Договор процентного займа № 09/05/19 от 26.05.2019г. (2,5%) Договор процентного займа № 11/07/19 от 26.07.2019г. (2,5%) Договор процентного займа № 12/07/19 от 30.07.2019г. (2,5%) Договор процентного займа № 14/08/19 от 22.08.2019г. (2,5%) Договор процентного займа № 18/11/19 от 25.11.2019г. (2,5%) Договор процентного займа № 20/12/19 от 02.12.2019 г. (2,5%) Договор процентного займа № 21/12/19 от 02.12.2019 г. (2,5%) Договор процентного займа № 22/12/19 от 02.12.2019 г. (2,5%) Договор процентного займа № 24/12/19 от 02.12.2019 г. (2,5%) Договор процентного займа № 28/12/19 от 19.12.2019г. (2,5%) Договор поставки	218 6 200 140 20 000 15 000 611 2 538 96 5 000 179 5 700 203 15 000 507 5 000 137 4 312 111 4 250 113 4 368 116 5 280 142 490 13 3 404	218 6 200 140 20 000 15 000 611 2 538 96 5 000 179 5 700 203 15 000 507 5 000 137 4 312 111 4 250 113 4 368 116 5 280 142 490 13 3 404
7. ООО «СК «Янино»	Полученные займы, аренда	Договор займа № 01/19 от 01.01.2019 г. (2,5%) Договор поставки 23/2019 от 01.06.2019 г. Договор аренды N СК 029 от 01.07.2020 Договор аренды N СК 030 от 01.08.2020 Договор аренды N СК 033 от 01.09.2020 Договор аренды N СК047 от 01.11.2020	3 500 175 6 633 424 69 43 282	3 500 175 6 633 244 28 43 282
8. ООО «НПФ Пигмент»	услуги	Договор электроснабжения № 101-Э от 01.07.2007 г.	1 656	1 656

9. Обязательства эмитента из обеспечения, предоставленного третьим лицам.

9.1. Обязательства из обеспечения, предоставленного третьим лицам.

ООО «ТЕХИМИНВЕСТ» выданы векселя ООО «НПК ПК» Пигмент» на сумму 235000 тыс. руб.

10. Кодекс корпоративного поведения.

Кодекс корпоративного поведения отсутствует, но для этих целей регулярно проводятся заседания, совещания, где решаются вопросы финансово-хозяйственной деятельности.

11. Положение о службе внутреннего контроля.

Положение о службе внутреннего контроля разработано и утверждено Приказом № 2 от 12.01.2014г.

Руководителем службы внутреннего контроля назначен начальник отдела ФОО ХК «Пигмент» Шелестюк Н.А.

12. События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты, в Обществе отсутствуют. Общество планирует и способно продолжать непрерывно свою деятельность.

13. Обязательный аудит

Организацией, осуществляющей обязательный аудит Общества за 2020 год, является Санкт-Петербургская аудиторская фирма ООО «ЭКА» ИНН 7816095144 КПП 781601001, на основании договора от 08.12.2020 года № 78-20

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 марта 2021 года



Крушельницкий А.М.

Кочанова М.В.