

ООО "ЮПМ-Кюммене Чудово"
ИНН 5318007590, КПП 531801001
174210, Новгородская область,
г. Чудово, ул. Державина
Тел. (812) 326 84 91

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ЮПМ-Кюммене Чудово" (далее "Общество") действует в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", иным действующим законодательством РФ. Код по Общероссийскому классификатору организационно-правовых норм (ОКОПФ): 65, по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС): 23.

Основным видом деятельности Общества является производство клеёной фанеры, шпона для фанеры.

Общество с ограниченной ответственностью "ЮПМ-Кюммене Чудово" было образовано 17 февраля 2006 года путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества "Чудово-RWS". Закрытое акционерное общество "Чудово-RWS" прекратило свою деятельность как юридическое лицо. Общество с ограниченной ответственностью "ЮПМ-Кюммене Чудово" является правопреемником Закрытого акционерного общества "Чудово-RWS" по всем его обязательствам в отношении всех его кредиторов и должников, включая и обязательства, оспариваемые сторонами.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Чудово Новгородской области, ул. Державина.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 647 человек (на 31 декабря 2019 года – 649 человек).

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс. руб. (код по ОКЕИ 384).

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, а также Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций.

Ведение бухгалтерского учета ООО "ЮПМ-Кюммене Чудово" передано на договорных началах ООО "ЮПМ-Кюммене" в соответствии с договором на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета и финансовому обслуживанию N 1/2019 от 01.01.2019

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

В течение 2020 года Обществом совершались операции в иностранных валютах: евро. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс данной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2020 года. Официальные курсы валют:

Вид валюты	курс на 31.12.2020	курс на 31.12.2019
Евро	90.6824	69.3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены в бухгалтерской отчетности к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Отложенные налоговые активы представлены в отчетности как внеоборотные активы, отложенные налоговые обязательства как долгосрочные обязательства.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания и сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев стоимостью не более 40 000 рублей учтены в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств в течение 2020 года не предусмотрена.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начислена линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом, сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет)
Здания	20-83
Сооружения	5-100
Передаточные устройства	6-40
Транспортные средства	4-8
Вычислительная и оргтехника	2-15
Машины и оборудование	3-30
Прочие (инвентарь, инструмент)	2-17

По объектам жилищного фонда и приобретенным квартирам амортизация не начислялась. По этим объектам в конце года начислен износ по установленным нормам амортизационных отчислений и отражен на отдельном забалансовом счете. Квартиры приобретены до 1 января 2006 года.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. По выбывшим объектам основных средств сумма дооценки перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

6. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие приемку. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, стоимость лицензий и т.п.) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов отражены в разделе баланса в составе прочих оборотных активов

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

9. Уставный, добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. В 2014 году в соответствии с новым Уставом Общества Уставной капитал увеличился на сумму 2 210 164 тыс. рублей за счет Добавочного капитала сформированного за счет суммы превышения дополнительных вкладов участников с 2003 по 2008 год присоединившейся организации ООО «ЮПМ-Кюммене Пестово» над увеличением номинальной стоимости их доли. Сумма Уставного капитала на 31.12.2020 составляет 2 210 599 тыс. рублей. Добавочный капитал был образован в результате переоценок основных средств, произведенных в 1990-е годы.

По состоянию на 31.12.2020 добавочный капитал составил 353 245 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 353 245 тыс. руб.). Добавочный капитал списывается в нераспределенную прибыль по мере выбытия основных средств. В соответствии с законодательством создан резервный фонд в размере 2 тыс. рублей, предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества. В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

10. Признание доходов и расходов организации

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, за исключением сумм налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы признаны в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положениями ПБУ "Учет финансовых вложений ПБУ 19/02" утвержденного Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н. Депозитные вклады в кредитных организациях сроком менее одного месяца учитываются в составе статьи баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»

12. Изменения в учетной политике

В 2020 году изменений в учетную политику не вносилось

III. Раскрытие существенных показателей:

1. Уставный капитал, участники Общества.

Уставный капитал Общества сформирован полностью и оплачен денежными средствами в размере 100 % от уставного капитала на сумму 2 210 599 тыс. рублей.

2. Внеоборотные активы. Арендованные основные средства

В составе "Прочих внеоборотных активов" отражены стоимость незавершенного строительства 754 259 тыс. руб. (824 477 тыс. руб. на 31.12.2019) и авансы, уплаченные в рамках договоров поставки основных средств 3 298 тыс. руб. (19 817 тыс. руб. на 31.12.2019)

В 2020 году ООО «ЮПМ Кюммене Чудово» продолжало реализацию инвестиционный проекта, связанный с расширением и техническим перевооружением производства, нацеленный на увеличение производственных мощностей. Инвестиционный проект был начат в 2017 году. Затраты на инвестиции составили 108 5619 тыс. рублей (708 239 в 2019 году) Основных средств введено в эксплуатацию на сумму 195 260 тыс. рублей (3 068 551 тыс. рублей в 2019)

3. Доходы и расходы

В составе доходов по обычным видам деятельности (выручки от продажи товаров, продукции, услуг) в Отчете о прибылях и убытках отражены:

тыс. рублей	2020 г.	2019 г.
Экспорт, внутри группы	4 837 170	3 921 554
Экспорт, третьи лица	243 816	218 306
Внутренний рынок, внутри группы	587 852	5 040
Внутренний рынок, третьи лица	798	678 763
Услуги столовой	5 563	7 154
Итого	5 675 199	4 830 817

Сумма управленческих расходов отчетного года составила 529 865 тыс. руб. (в 2019 г. – 436 296 тыс. руб.).

Коммерческие расходы составили 251 795 тыс. руб. (в 2019 году 167 621 тыс. руб.)

Сумма потребленной электроэнергии за 2020 год в составе расходов на производство и управленческих расходов составила 176 709 тыс. руб. (в 2019 году 160 630 тыс. руб.)

В составе прочих доходов Общества признаны:

тыс. рублей	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы положительные	337 449	122 103
Реализация прочая	41 263	40 272
Доходы от продажи валюты	12 482	3 379
Штрафы полученные	486	62 967
Прочее	104 086	74 682
Итого	495 766	303 820

В составе прочих расходов Общества признаны:

тыс. рублей	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы отрицательные	121 903	225 246
Убыток от продажи валюты	18 242	12 123
Претензии	-	466
Штрафы и пени, уплаченные	330	778
Проведение праздников	3 220	3 914
Услуги банка	5 290	4 401
Материальная помощь	852	1 440
Расходы по ЖКХ	1 728	2 117
Благотворительность	959	110
Прочее	3 370	3 644
Реализация прочая	41 530	35 375
Расход на формирование резерва на уценку ТМЦ	6 738	8 775
Итого	204 162	298 389

4. Связанные стороны

ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово» на 100% принадлежит обществу с ограниченной ответственностью "ЮПМ-Кюммене РУС Холдингс" (UPM KYMMENE RUS HOLDINGS), которое на 100% принадлежит публичному акционерному обществу ЮПМ-Кюммене Оюй (UPM-Kymmene Oyj). Никому из акционеров ЮПМ-Кюммене Оюй не принадлежит 25% или более акций компании.

Характер операции со связанными сторонами приведен в таблице

UPM KYMMENE RUS HOLDINGS	единственный участник, дочерняя компания UPM-Kymmene Oyj (Финляндия), контролирующий акционер отсутствует. Сделки не заключались
ООО «ЮПМ Кюммене» компания группы,	- Закупка основного сырья (берёзовые бревна) закупка услуг управления персоналом, региональной логистики, корпоративных коммуникаций, услуг по ведению бухгалтерского учета и финансового обслуживания, услуги субаренды помещений. - Продажа березового баланса, оказание услуг общественного питания
UPM Plywood Oy (Финляндия), компания группы	- Продажа готовой продукции: фанеры - Закупка услуг информационно-технологического сопровождения
UPM-Kymmene Oyj, Финляндия, материнская компания единственного участника	- Продажа побочной продукции: щепы, древесные отходы производства
Жуковец Анатолий Иванович	Генеральный директор, выплачивалось вознаграждение по условиям трудового контракта иные сделки не заключались

Компании группы ЮПМ Кюммене связаны с Обществом посредством единой системы контроля.

Список руководящего состава ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово»:

- Генеральный директор
- Начальник производства
- Управляющий отделом продаж
- Директор технический, первый заместитель генерального директора
- Главный инженер

Сумма выплат основному управленческому составу ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово» за 2020 год составила 29 084 тыс. руб. (30 878 тыс. руб. в 2019 году)

Сумма выплат (без премии): 26 042 тыс. руб. (20 891 тыс. руб. в 2019 году)

Сумма выплаченных премий: 3 042 тыс. руб. (6 311 тыс. руб. в 2019 году)

Операций выходящих за рамки трудовых договоров с управленческим составом включая Генерального Директора не производилось.

4.1. Закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество осуществляло закупки у следующих связанных сторон (в тыс. рублей):

тыс. рублей	2020 г.	2019 г.
ООО «ЮПМ-Кюммене»	1 774 766	1 488 568
UPM Plywood Oy	133 351	81 092
Итого	1 908 117	1 569 660

Суммы указаны без НДС.

4.2. Реализация продукции связанным сторонам.

В отчетном году Общество реализовало продукцию следующим связанным сторонам (в тыс. рублей):

тыс. рублей	2020 г.	2019 г.
ООО «ЮПМ-Кюммене»	23 341	26 666
UPM Plywood Oy	4 393 017	3 571 187
UPM-Kymmene Oyj	444 153	351 199
Итого	4 860 511	3 895 720

Продажа продукции и закупки сырья и услуг у компаний группы ЮПМ Кюммене осуществляются на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам в соответствии с заключенными договорами.

4.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Дебиторская задолженность Общества

тыс. рублей	31.12.2020	31.12.2019
ООО ЮПМ Кюммене	376	434
UPM Plywood Oy	913 387	703 996
UPM-Kymmene Oyj	83 712	108 569
Итого	997 475	812 999

Кредиторская задолженность Общества

тыс. рублей,	31.12.2020	31.12.2019
UPM Plywood Oy	58 528	15 373
ООО «ЮПМ-Кюммене»	19 524	70 129
Итого	78 052	85 502

4.4. Кредиты, полученные от связанных сторон

В 2020 Общество получило долгосрочный кредит от связанной стороны, материнской компании UPM-Kymmene Oyj

Движение кредитов, полученных от связанных сторон, за отчетный год, в тыс. руб.:

	сальдо на 31.12.19-займ	сальдо на 31.12.19-%	получено кредитов	погашено кредитов	начислено %	погашено %	сальдо на 31.12.20-займ	сальдо на 31.12.20-%
UPM-Kymmene Oyj	300 000	1 647	0	300 000	14 497	16 144	0	0
Итого	300 000	1 647	0	300 000	14 497	16 144	0	0

4.5. Займы, выданные связанным сторонам

Движение займов, выданных связанным сторонам, за отчетный год, в тыс. руб.:

	сальдо на 31.12.19-займ	сальдо на 31.12.19-%	выдано займов	погашено о займов	начислено %	погашено %	сальдо на 31.12.20-займ	сальдо на 31.12.20-%
UPM-Куммене Оуј	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Займы выданные.

В отчетности Общества отражены займы, выданные UPM-Куммене Оуј:

дата договора	валюта договора	% ставка	сумма, тыс.руб.
27.08.2012	рубли	Плавающая, в соответствии с договором	0
Итого			0

Задолженность по займам выданным и по начисленным процентам по состоянию на 31.12.2020 отражена в следующих строках бухгалтерского баланса:

строка ф.1	организация	сумма, тыс. руб.
Краткосрочные финансовые вложения	UPM-Куммене Оуј, тело займа	0

Итого Краткосрочные финансовые вложения 0

строка ф.1	организация	сумма, тыс. руб.
Краткосрочные дебиторская зад-ть	UPM-Куммене Оуј, задолженность по %	0

Итого Краткосрочная дебиторская задолженность 0

Всего задолженность по займам выданным и процентам начисленным: 0 тыс. руб.

6. Кредиты полученные.

В отчетности Общества отражены полученные от UPM-Куммене Оуј:

дата договора	валюта договора	% ставка	сумма, тыс. руб.
10.10.17	рубли	Плавающая, в соответствии с договором	0
Итого			0

Задолженность по кредитам полученным и по начисленным процентам по состоянию на 31.12.2020 отражена в следующих строках бухгалтерского баланса:

строка ф.1	организация	сумма, тыс. руб.
Долгосрочные обязательства: заемные средства	UPM-Кюммене Оуј, тело займа	0

Итого Долгосрочные обязательства: заемные средства 0

строка ф.1	организация	сумма, тыс. руб.
Краткосрочные обязательства: заемные средства	UPM-Кюммене Оуј, задолженность по %	0

Итого Краткосрочные обязательства: заемные средства 0

6. Резервы

Обществом в 2020 году были начислены резервы на уценку ТМЦ и резервы предстоящих расходов на выплату отпускных сотрудникам Общества.

Резервы на уценку ТМЦ начислены на общую сумму 25 320 тыс. рублей (18 582 тыс. рублей в 2019 году) на ремонтные материалы, срок хранения которых на складе составил более года, в соответствии с учетной политикой предприятия

срок хранения на складе	% резерва от первоначальной стоимости
1-2 года	20%
2-3 года	40%
3-4 года	60%
4-5 лет	80%
более 5 лет	100%

На 31.12.2020 ООО ЮПМ Кюммене Чудово резервы на списание дебиторской задолженности не создавало в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2020

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных на 31.12 2020 составили 20 952 тыс. рублей (на 31.12 2019 составили 17 665 тыс. рублей).

Резервы предстоящих расходов на выплату годового бонуса сотрудникам предприятия на 31.12 2020 составили 25 854 тыс. рублей (на 31.12 2019 составили 25 854 тыс. рублей).

7. Налоги и сборы

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 1 151 463 тыс. рублей (в 2019 данный показатель составил 852 337 тыс. рублей).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год составила 198 892 тыс. рублей (в 2019 году 181 347 тыс. рублей). Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 3 170 тыс. рублей (в 2019 году 6 055 тыс. рублей). Начислено ОНА 1 654 тыс. руб. (в 2019 году 2 649 тыс. руб.) Погашено ОНА 15 959 тыс. руб. (в 2019 году 6 383 тыс. руб.), погашено ОНО 8 414 тыс. руб. (в 2019 году 0 тыс. руб.), начислено ОНО 0 тыс. руб. (в 2019 году 13 210 тыс. руб.).

В соответствии с областным законом от 28.03.2016 № 945-ОЗ «Об инвестиционной деятельности в Новгородской области и защите прав инвесторов» компания применяет налоговую льготу по налогу на прибыль и налогу на имущество в связи с реализацией стратегического инвестиционного проекта «Увеличение производственной мощности ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово». Проект одобрен Распоряжением правительства Новгородской области от 20.12.2019 № 386-рг

8. Воздействие на окружающую среду

ООО «ЮПМ Кюммене Чудово» в процессе производства воздействует на окружающую среду, в связи с чем уплачивает экологические платежи. Общая сумма платежей за загрязнение окружающей среды в 2020 году составила 2 849 тыс. руб. (в 2019 году 3 806 тыс. руб.).

9. Условные обязательства

У Общества нет арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная операция о таких операциях в отчете не раскрывается.

10. Финансовые риски

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности)

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Общество не подвержено риску ликвидности, Руководство общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

11. Информация после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности компании нет.

13. Непрерывность деятельности

Пандемия не оказала существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2020г. Однако, мы считаем, что в сложившихся условиях, в связи с пандемией, вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и мы не в состоянии предвидеть все варианты развития кризисной ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках, что свидетельствует об экономической неопределенности Общества в будущем.

Указанные выше обстоятельства могут напрямую повлиять на финансовые результаты Общества в будущем. Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях пандемии.

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Вышеперечисленные риски не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. Общество ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово» намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем.

13. Заключительное положение

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества: Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

«16» марта 2021 г.

Генеральный директор:



Жуковец Анатолий Иванович