

Пояснения к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ЗСП»
за 2020 год.

1. Организационная структура предприятия.

1.1. Фирменное название предприятия.

На русском языке:

Полное - Общество с ограниченной ответственностью «Завод слоистых пластиков»

Сокращенное – ООО «ЗСП»

1.2. Место нахождения предприятия и почтовый адрес.

(указывается в соответствии с п.31 ПБУ 4/99)

Российская Федерация 195248, Санкт-Петербург г, Революции ш, дом № 84, литера Ж, помещение 8-Н комната 19

1.3. Место регистрации.

зарегистрировано за основным государственным номером № 1057812918888 решением Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 17 ноября 2005 года (свидетельство серия 78 № 005635277), свидетельство о постановке на учет в налоговом органе (серия 78 № 008374630) выдано Межрайонной ИФНС России №21 по Санкт-Петербургу 17 ноября 2005 года.

1.4. Уставный капитал.

(указывается в соответствии с п.30 ПБУ 4/99)

Уставный капитал предприятия составляет 3 500 000,00 рублей и разделен на:

- 100,0 доли номинальной стоимостью 3 500 000,00 рублей размером 100,0%, принадлежащей Зайцеву Дмитрию Петровичу.

1.5. Основные виды деятельности

(указывается в соответствии с п.31 ПБУ 4/99)

Основными видами деятельности ООО «ЗСП» является Производство прочих изделий из бумаги и картона ОКВЭД 17.29

1.6. Правила, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

(указывается в соответствии с п.25 ПБУ 4/99)

Бухгалтерская отчетность ООО «ЗСП» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.7. Сведения об исполнительном органе и составе органа управления:

(указывается в соответствии с п.31 ПБУ 4/99)

состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации

Единоличный исполнительный орган ООО «ЗСП»:

Генеральный директор 01.01.2020 по 30.05.2020 Ильина Марина Исмаиловна (Протокол № 6 заседания Совета директоров от 30.05.2019 сроком на 1 год).

Генеральный директор 31.05.2020 по 31.12.2020 Ильина Марина Исмаиловна (Протокол № 1 заседания Совета директоров от 30.04.2020 сроком на 1 год).

2. Раскрытие основных положений учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Основные средства.

2.1.1. Учет основных средств вести в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным Приказом МФ РФ от 30.03.2001 № 26н (с учетом внесенных изменений) и Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств».

2.1.2. Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

2.1.3. В разрезе каждой амортизационной группы Постановления Правительства от 01.01.2002 г. №1 для конкретного основного средства принимать минимальный срок полезного использования.

Для тех основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей.

Материально-производственные запасы.

2.1.4. Объекты имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.5. При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по ФИФО.

Учет затрат на производство.

2.1.6. Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

2.1.7. Вести раздельно учет затрат на производство продукции (работ, услуг), облагаемых и необлагаемых НДС, облагаемых НДС по ставкам 20% и 10 %, а также реализуемых на экспорт.

2.1.8. Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, списывать ежемесячно на счет 20 "Основное производство", база распределения материальные затраты основного сырья.

Учет доходов.

2.1.9. Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

2.1.10. Выручка от реализации учитывается раздельно по продукции, товарам, работам, услугам, облагаемым и не облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 10% и 20%, а также реализуемым на экспорт.

Создание резервов.

2.1.11. Общество создает следующие резервы:

- ООО «ЗСП» создает резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010;
- ООО «ЗСП» создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии. Сумма резерва по каждой задолженности также определяется комиссией.

Расчеты по налогу на прибыль.

2.1.12. Общество определяет текущий налог на прибыль отчетного периода в соответствии с п. 20 ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода.

Критерии существенности, применяемые при исправлении ошибок в бухучете.

2.1.13. Установить, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10% и более от валюты баланса

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Исчисление НДС.

2.2.1. Исчисление НДС производить в соответствии с гл.21 НК РФ.

2.2.2. Вести отдельный учет:

- операций, подлежащих налогообложению по ставкам 0%; 10%; 18%;
- операций, освобождаемых от налогообложения;
- других операций, имеющих особый порядок налогообложения.

Исчисление налога на прибыль

2.2.3 Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл.25 НК РФ.

2.2.4. Признавать доходы и расходы методом начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

3. Среднегодовая численность работающих за отчетный период в ООО «ЗСП» и (или) численность работающих на отчетную дату.

№ п/п	Показатель	Численность, чел.
1	Среднегодовая численность работающих за отчетный период	202
2	численность работающих на отчетную дату.	202

4. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка по видам деятельности ООО «ЗСП» за 2020 год составила.

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб. без НДС	Процент к общему объему выручки
Производство прочих изделий из бумаги и картона	1 705 415	100,0%
Итого	1 705 415	100,00%

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

Наименование показателя	тыс. руб.
	2020 г.
Материальные затраты	899 836
Расходы на оплату труда	180 714
Отчисления на социальные нужды	42 266
Амортизация основных средств	15 535
Прочие затраты	253 842
Итого:	1 392 193

5. Результаты работы за 2020 г.

Выручка ООО «ЗСП» за 2020 год составила 1 705 415 тыс. руб.

Себестоимость ООО «ЗСП» за 2020 год составила 1 392 193 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 244 383 тыс. руб.

Чистая прибыль после уплаты налога на прибыль по итогам 2020 года составила 215 998 тыс. руб.

Состав прочих доходов и расходов

Расшифровка статьи «Прочие доходы» в составе формы №2 за 2020 г.

тыс. руб.

Статья доходов	За 2020г.
Курсовые разницы	14 092
Доходы при конвертации валюты	1 038
Поступления от продажи материалов	10 286
Поступления от продажи основных средств	6 842
Удержание из з/п сотрудника по заявлению (ремонт после ДТП, штрафы ГИБДД)	13
Излишки товарно-материальных ценностей	5 751
Прибыль (убыток) прошлых лет	646
Закрытие резервов по сомнительным долгам	300 667
Претензии поставщикам	23 318
Списание кредиторской задолженности поставщика/клиента (91 счет)	231
Субсидии	944
Итого:	363 828

Расшифровка статьи «Прочие расходы» в составе формы №2 за 2020 г.

тыс. руб.

Статья расходов	За 2020г.
Комиссии банка по сопровождению и обслуживанию счетов	2 691
Курсовые разницы	18 717
Расходы при конвертации валюты	793
Расходы, связанные с продажей материалов	9 238
Расходы, связанные с продажей основных средств	1 437
Резерв сомнительных долгов	207 550
Списание дебиторской задолженности поставщика/клиента	726
Прибыль (убыток) прошлых лет	799
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	18 709
Штрафы, пени контролирующих органов	820
Прочие расходы	15 379
Итого:	276 859

6. Операции со связанными сторонами:

в 2020 г. не осуществлялись.

6.1. Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило 14 653 тыс. руб.

7. Кредиты займы

Долгосрочные заемные средства

	тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-
Проценты по займам	-	-
Итого:	-	-

Краткосрочные заемные средства

	тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по кредитам	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-
Проценты по займам	-	3 236
Итого:	-	3 236

8. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам отсутствуют.

9. Информация об операциях в иностранной валюте.

- величина курсовых разниц:

Положительные курсовые разницы 14 092 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы 18 717 тыс. руб.;

- официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату
Курс Евро Центробанк РФ на 31 декабря 2020г. - 90,6824 RUB за 1 EUR
Курс Доллара Центробанк РФ на 31 декабря 2020г. - 73,8757 RUB за 1 USD.

10. Дополнительная информация по хозяйственной деятельности Общества в 2020 году.

10.1. Нематериальные активы

Тыс. руб.

Сальдо на 01.01.2020 Д-т	Оборот Д-т	Оборот К-т	Сальдо на 31.12.2020 Д-т
892			892

10.2. Основные средства

Сальдо на 01.01.2020 (тыс. руб.)		Оборот Д-т (тыс. руб.)		Оборот К-т (тыс. руб.)		Сальдо на 31.12.2020 (тыс. руб.)	
Основные средства Д-т	Амортизация К-т	Основные средства	Амортизация	Основные средства	Амортизация	Основные средства Д-т	Амортизация К-т
193 707	156 934	18 551	1 084	7 034	17 360	205 224	173 211

10.3. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 г.

ООО «ЗСП» создало резерв на гарантийный ремонт на сумму 117 282 тыс.руб.

10.4. Оценочные обязательства

(указывается в соответствии с п.27 ПБУ 4/99 и с п. 24 ПБУ 8/2010)

Наименование резерва	С-до на 01.01.2019 (тыс.руб)	Израсходовано (тыс.руб)	Начислено (тыс.руб)	С-до на 31.12.2019 (тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Резерв по оплате предстоящих отпусков, с учетом страховых взносов	9 309	9 950	9 950	9 309
Итого	9 309-	9 950	9 950	9 309

10.5. Дебиторская, кредиторская задолженность (указать из Баланса) в т.ч. просроченная.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 763 120 тыс. руб., в том числе просроченная 279 597 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 составляет 430 990 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность в 2020 г. отсутствует.

10.6. Информация об изменениях в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.) Общества (указывается в соответствии с п.27 ПБУ 4/99, если были изменения).

	Уставной капитал	Нераспределенная прибыль, непокрытый убыток	Итого
Величина капитала на 01.01.2020	3 500	292 527	296 027

Увеличение капитала за 2020г, в т.ч. чистая прибыль		215 601	215 601
Уменьшение капитала за 2020г, в т.ч. дивиденды		142 760	142 760
Величина капитала на 31.12.2020	3 500	365 368	368 868

10.7 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствуют.

10.8. Полученные (выданные) обеспечения в 2020 г. отсутствуют

10.9. События после отчетной даты отсутствуют
указывается в соответствии с п.27 ПБУ 4/99)

10.10. Условные обязательства, условные активы в 2020 г. отсутствуют.

10.11. Прекращенные операции в 2020 году отсутствуют.

10.12. Государственная помощь в 2020 году отсутствует.

10.13. Крупных сделок в 2020 году не совершалось.

10.14. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах.

Дивиденды	С-до на 01.01.2020	Выплачено	Начислено	С-до на 31.12.2020
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Дивиденды	-	142 760	142 760	-

10.15. Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

№	Показатель	2020	2019
1	Постоянная положительная разница	76 035	
1.1	-образовано ПНО	15 207	
2	Постоянная отрицательная разница	178 090	
2.1	-образовано ПНА	35 618	
3	Вычитаемая временная разница	33 970	36 790
3.1	-Образовано ОНА	6 794	7 358
4	Налогооблагаемая временная разница	41 055	27 125
4.1	-Образовано ОНО	8 211	5 425
5.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	48 702	7 604

10.17. Информация о конечных бенефициарах (п.27 ПБУ 4/99, Федеральный закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ, ПБУ 11/2008)

Учредители – физическое лицо:

Зайцев Дмитрий Петрович - доля в УК – 100,0% - 3 500 000,00 руб.

10.18. Информация о допущении непрерывности деятельности предприятия (п.5 ПБУ 1/2008, МСА 570 "Непрерывность деятельности").

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Чистые активы Общества положительные.

Показатель	Сумма на 01.01.2020 тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	296 027	368 868	+ 72 841
Уставный капитал	3 500	3 500	

10.19. Информация о не корректирующих событиях после отчетной даты

В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса. В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Генеральный директор _____ *ИИ* М.И. Ильина

Главный бухгалтер _____ *ИВ* И.В. Вашкевич

Дата 31.03.2021

