

ООО «Внешторгпластик»

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
6.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	10
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
8.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
9.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	11
10.	КАПИТАЛ	11
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	12
13.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
14.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	13
15.	ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	14
16.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	14
17.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО «Внешторгпластик»

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Внешторгпластик» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 141532, Московская область, Солнечногорский р-н, деревня Радумля, мкр-н Механического завода №1

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области- 09.07.2007 г.

ОГРН 1075044003649

ИНН 5044060503

КПП 504401001

Организационно-правовая форма Общества – общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности Общества – частная.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: Производство пластмассовых изделий для упаковывания товаров. Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества составила 63 человек.

Генеральный директор: Варагин Алексей Викторович

В отчетный период Общество применяло Общую систему налогообложения.

Филиалы, обособленные подразделения: Общество имеет обособленное подразделение. Поставлено на учет 10.01.2018 г. по месту нахождения: 620017, Свердловская обл., г. Екатеринбург, пр-т. Космонавтов, д. 18. Присвоен КПП 668645001

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организация, форма и способы ведения бухгалтерского учета осуществляется на основании действующих нормативных документов:

- ✓ Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- ✓ Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 18.12.2012);
- ✓ Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с вышеуказанными Законом и положениями.

Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. (Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

В случае отсутствия объекта в Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1., срок его полезного использования определяется организацией самостоятельно, исходя из ожидаемого срока эксплуатации и данных технической документации, и утверждается приказом руководителя.

При приобретении объектов основных средств, ранее бывших в эксплуатации, срок их полезного использования устанавливается с учётом срока фактической эксплуатации у предыдущего собственника.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом, без начисления амортизационной премии.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт производственных основных средств, включаются в себестоимость текущего отчетного периода в полной сумме затрат, сложившейся за текущий отчетный период.

Затраты на достройку, дооборудование, модернизацию и реконструкцию основных средств относятся на увеличение их первоначальной стоимости.

Учет товаров и материально-производственных ценностей

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведётся на счете 41 "Товары" по покупной стоимости.

Стоимость реализованных, покупных товаров оценивается по средней себестоимости. При этом средняя себестоимость определяется методом взвешенной оценки.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются.

(Основание: п. 5 ПБУ 5/01, п. 62, пп. "в" п. 83 Методических указаний, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 83 Методических указаний, п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Списание МПЗ при отпуске в производство (или для иных целей) производится по средней себестоимости. При этом средняя себестоимость определяется методом взвешенной оценки.

Расходы на разработку дизайн-макетов рекламной печатной продукции включаются в стоимость первой партии печатной продукции, изготовленной на основании макета.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 "Учет основных средств", и стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов на сч.10 "Материалы".

Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

Учет готовой продукции

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

Учет выпуска готовой продукции

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

(Основание: п. 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, п. 203 Методических указаний)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учёту в сумме фактических затрат на их приобретение.

Оценка стоимости выбывающих финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Начисленные проценты по договору банковского вклада (депозита) признаются в составе прочих доходов ежемесячно на последний день отчетного месяца, а также на дату прекращения договора (п. 34 ПБУ 19/02, п. п. 7, 10.1, 16 ПБУ 9/99).

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в

течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. (Основание: п. 41 ПБУ 19/02)

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

Займы, предоставленные физическим лицам, не являющимся сотрудниками организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на отдельном субсчете 58 «Финансовые вложения».

Кредиты и займы

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев, учитывается в составе краткосрочной задолженности.

Задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев, учитывается в составе долгосрочной задолженности.

Займы, отраженные в составе долгосрочной кредиторской задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда до момента погашения займа остается менее 365 дней

Дополнительные затраты по займам и кредитам признавать в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Проценты, причитающиеся к уплате заимодавцу (кредитору) отражаются в составе расходов равномерно, независимо от условий договора.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются в общеустановленном порядке на счете 25 "Общепроизводственные расходы".

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Расходы на приобретение неисключительных прав пользования программным обеспечением (далее ПО), лицензий на использование ПО отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются равномерно в течение срока использования ПО. Срок использования ПО определяется на основании договоров, либо на основании иных документов, содержащих сведения о сроке использования ПО. Если период использования ПО не может быть определен исходя из документов, то он устанавливается приказом руководителя.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты и отражаются на счете 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования». Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования, исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета.

К прочим расходам организации относятся операционные и внереализационные расходы, перечисленные в разд. III "Прочие расходы" ПБУ 10/99 "Расходы организации":

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии);

– прочие расходы.

Проценты за пользование заёмными средствами отражаются в составе прочих расходов на счёте 91 «Прочие доходы и расходы» равномерно, ежемесячно.

Курсовые разницы отражаются на балансовом счёте 91 «Прочие доходы и расходы».

Суммы начисленного налога на имущество отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю,

устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

Иное

Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 1 приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов, представлено в Таблице 1.1. Пояснений к балансу.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

Основные средства

Сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):
Машины и оборудование (кроме офисного) – 1 - 10 лет.

В 2020 году Обществом арендованы нежилые помещения.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3 Пояснений к балансу.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года суммы, предоставленных займов включали:

Заемщик	Финансовые вложения	Начисленный резерв по сомнительны м долгам	Сумма в форме 1 Бухгалтерского баланса за минусом резерва	Срок погашения займа
ООО «Профполимер»	128 840	-	128 840	31.12.2021
АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"	1 132 347		1 132 346	По требованию
ИТОГО	1 261 187	-	1 261 187	

6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Информация о наличии и движении кредитов и займов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Полученные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года суммы, полученных займов включали:

Заемщик	Сумма займа (тело) Кредиты и займы	Срок погашение займа
ПАО «Сбербанк»	1 604 800	21.12.2022
ПАО «Сбербанк»	77 500	01.02.2021
ПАО «Сбербанк»	1 494 637	25.03.2023
Полимерные технологии	47 700	06.11.2024
ТКЕ Транс	26 300	31.10.2024
ИП Беляев Максим Леонидович	28 000	03.03.2023
ИП Дацина Дмитрий Николаевич	35 260	27.07.2023
ИП Дацина Дмитрий Николаевич	12 000	27.07.2023
ИП Кошевой Сергей Юрьевич	29 000	17.09.2025
ИП Симкин Олег Александрович	11 200	02.08.2023
ИТОГО	3 366 397	

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1 Пояснений к балансу.

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2020 года прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	0	447	0	621	0	17
Проценты по выданным займам	8 285	0	4 407	0	507	0
Итого	8 285	447	4 407	621	507	17

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 г.:

Наименование	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	15 211	16 964	52 336
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	15 211	16 964	52 336
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	15 211	16 964	52 336

10. КАПИТАЛ

Наименование	Уставный капитал
На 31 декабря 2018 г.	151
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2019 г.	151
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	

Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2020 г.	151

Размер полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 года составил: 100%.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Всего за 2020 г.	6 921 797	6 027 862	893 935
В т.ч.:			
Материал	60 033	63 419	(3 386)
Продукция	6 702 650	5 804 687	897 963
Проект Акваника	4 226	4 104	122
Сырье	104 677	109 411	(4 734)
Товар	49 675	46 241	3 434
Услуги	536	0	536

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Доходы, связанные с покупкой	692	596 463

Доходы, связанные с покупкой валюты	3 734	0
Курсовые разницы	91 504	99 836
Реализация права требования после наступления срока платежа	844	2 538
Проценты (займы)	45 706	52 394
Прочие доходы	153 187	1 970
Штрафные санкции	256	7 051
Итого	295 923	760 252

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с продажей	749	583 934
Расходы, связанные с продажей валюты	0	0
Курсовые разницы	98 540	94 496
Отклонения курса продажи валюты от официального курса ЦБ	3 038	68 659
Проценты (займы)	249 507	302 416
Прочие расходы	451 909	117 346
Расходы на услуги банка	96 039	208 695
Реализация права требования после наступления срока платежа	1 603	0
Цессия НДС	6	0
Итого прочие расходы	901 391	1 375 456

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатели	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	139 382	101 955
Налоговая ставка	20%	20%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	27 876	20 399
Постоянный налоговый расход (доход)	40	(341)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	27 917	20 430

Ниже представлены постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Причины возникновения постоянной разницы	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы не принимаемы для целей налогообложения	201	(1 706)
Итого	201	(1 706)

Ниже представлены статьи временных разниц, возникших в отчетном периоде и повлекшие

корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Статья	Сумма отложенного налога		
	На 01.01.2020	За 2020 г.	На 31.12.2020
Основные средства	202	(5)	197
Итого	202	(5)	197

15. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Информация о наличии и движении обеспечений обязательств за отчетный период представлена в Таблице 8 Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество				
1.	ООО «Профполимер»	Аффилированное лицо	-	-
2	ООО «Полимерные технологии»	Аффилированное лицо	-	-
3	ООО «ТКЕ Транс»	Аффилированное лицо	-	-
4	ООО «Сенешаль»	Аффилированное лицо	-	-
5	ООО «ТПФ «Искусство и Культура»	Аффилированное лицо	-	-
6	ООО «Авета М Плюс»	Аффилированное лицо	-	-
7	ООО «Ростовский завод «Европласт»	Аффилированное лицо	-	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
8	ООО «Центр «Инвест-Проект»	Аффилированное лицо	-	-
9	ООО «Казанский завод «Европласт»	Аффилированное лицо	-	-
10	АО «Солнечногорский завод «Европласт»	Аффилированное лицо	-	-
Основной управленческий персонал				
11.	Варагин А. В.	Генеральный директор	-	-
Учредители				
12.	Симкин О. А.	Учредитель	27,92	-
13.	Кошевой С. Ю.	Учредитель	9,95	-
14.	Дацина Д. Н.	Учредитель	55,84	-
15.	Беляев Л. М.	Учредитель	6,29	-

В течение 2020 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат: 3 383 тыс. руб., в т.ч. заработная плата 2 374 тыс. руб., страховые взносы 699 тыс. руб., НДФЛ 310 тыс. руб.

Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	ООО «Профполимер»	ООО «Полимерные технологии»	ООО «ТКЕ Транс»	ООО «Центр «Инвест-Проект»	ООО «Казанский завод «Европласт»	АО «Солнечногорский завод «Европласт»
Доходы по реализации товаров	0	0	0	0	158	28 392
Приобретение товаров и материалов	0	0	0	0	0	5 294 829
Расходы на услуги по аренде	0	0	0	0	0	1 728
Проценты по займам к оплате	0	0	1 534	0	0	0
Прочие операции (корректировка/переуступка долга)	447	0	0	0	0	1 422
Проценты по займам к начислению	3 879	2 301	0	0	0	41 827
Выдача займов	0	0	0	0	0	414 200
Погашение по займам выданным	447	0	0	0	0	70 900
Прочие операции (расчеты по возмещению расходов)	0	1 064	0	240	0	0
Получение кредитов и займов	0	1 700	0	0	0	0
Расходы на услуги по переработке	0	0	0	0	0	1 015 201

Расходы на транспортные услуги	0	0	0	0	0	949
Расходы на услуги по хранению товара	0	0	0	0	0	3 000

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря 2020 г. операциям

Показатели	31.12.2020	Форма расчетов
Дебиторская задолженность		
ООО «Профполимер»	102 460	Безналичная
АО «Солнечногорский завод «Европласт»	172 888	Безналичная
	0	
Финансовые вложения	0	
Займ выданный	0	
ООО «Профполимер»	128 840	Безналичная
АО «Солнечногорский завод «Европласт»	1 132 346	Безналичная
	0	
Кредиты и займы	0	
Займ полученный	0	
ООО «Полимерные технологии»	50 342	Безналичная
ООО «ТКЕ Транс»	27 835	Безналичная
	0	
Кредиторская задолженность	0	
ООО «Полимерные технологии»	0	Безналичная
ООО «ТКЕ Транс»	0	Безналичная
ООО «Центр «Инвест-Проект»	0	Безналичная
ООО «Казанский завод «Европласт»	0	Безналичная
АО «Солнечногорский завод «Европласт»	213 262	Безналичная

По состоянию на 31.12.2020 за Общество поручились следующие взаимозависимые лица по следующим обязательствам от ПАО «Сбербанк»:

Договор	Вид обеспечения	От кого получено	Сумма обеспечения (тыс. руб.)	Залоговая стоимость (тыс. руб.)
Договор № 7827 от 26.03.2020 г.	Залог имущества	ООО "Профполимер"	457 875	215 103
		АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"		237 288
		ООО «Внешторгпластик»		5 484
Договор N 4506 от 22.12.2017 г.		ООО "Профполимер"	722 304	411 986
		АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"		230 452
		ООО "Полимерные технологии"		74 369
		ООО «Торговый дом «ЕВРОПЛАСТ»		5 497
Кредитный договор ВКЛДС № 4507 от 17.01.2018		ООО "Профполимер"	1 329 644	411 986
		АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"		635 021
		ООО "ТКЕ Транс"		208 268
		ООО "Полимерные технологии"		74 369
Кредитный договор ВКЛ № 4508 от 02.02.2018		ООО "Профполимер"	1 335 141	411 986
		АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"		635 021
		ООО "ТКЕ Транс"		208 268
		ООО "Полимерные технологии"		74 369
		ООО «Торговый дом «ЕВРОПЛАСТ»		5 497

Договор № 7827 от 26.03.2020 г.	Залог недвижимого имущества	ООО "Профполимер"	1 215 031	940 608
		АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"		274 423
Договор N 4506 от 22.12.2017		ООО "Профполимер"	1 070 275	839 823
		АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"		230 452
Кредитный договор ВКЛДС № 4507 от 17.01.2018		ООО "Профполимер"	1 183 971	917 371
		АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"		266 600
Кредитный договор ВКЛ № 4508 от 02.02.2018		ООО "Профполимер"	1 183 971	917 371
		АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"		266 600
НКЛ 4506 от 22.12.2017, ВКЛДС 4507 от 22.12.2017, ВКЛ 4508 от 02.02.2018	Поручительство	АО "Солнечногорский завод "ЕВРОПЛАСТ"	1 685 600	1 604 800
ВКЛДС 7827 от 26.03.2020 г.			1 497 383	1 494 637
6069 от 01.03.2019			101 286	101 286
НКЛ 4506 от 22.12.2017, ВКЛДС 4507 от 22.12.2017, ВКЛ 4508 от 02.02.2018		ООО "Интерторгпластик"	1 685 600	1 604 800
ВКЛДС 7827 от 26.03.2020 г.			1 497 383	1 494 637
6069 от 01.03.2019			101 286	101 286
НКЛ 4506 от 22.12.2017, ВКЛДС 4507 от 22.12.2017, ВКЛ 4508 от 02.02.2018		ООО "Профполимер"	1 685 600	1 604 800
ВКЛДС 7827 от 26.03.2020 г.			1 497 383	1 494 637
6069 от 01.03.2019			101 286	101 286

По состоянию на 31.12.2020 Общество выдало следующие обеспечения по обязательствам взаимозависимых лиц:

Заемщик	Кредитор	Договор	Вид обеспечения	Сумма обеспечения (тыс. руб.)
ООО "СЗЕ"	ООО "Эс-Би-Ай Банк"	3233-ВКЛ от 06.12.2019	Поручительство	61 588
ООО "СЗЕ"	ООО "Сименс Финанс"	68667-ФЛ/МС-19 от 06.08.2019	Поручительство	78 103
ООО "СЗЕ"	ООО "Сименс Финанс"	72676-ФЛ/МС-19 от 13.11.19	Поручительство	189 841

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год события после отчетной даты отсутствуют.

18. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2021 ГОД

С 2021 года будет применен Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», введенный приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Сведения о бенефициарных владельцах юридического лица

Общество с ограниченной ответственностью «Внешторгпластик» (далее – Общество) заявляет, что участниками Общества, владеющими более 25% уставного капитала являются следующие физические лица:

Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего)	Дацина Дмитрий Николаевич - 55,84%
Дата рождения	03.12.1971 г.
Место рождения	г. Ногинск Московской области
Гражданство	РФ
Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	г. Москва, ул. Ленинградский проспект, д. 76, корп. 4, кв. 154
Реквизиты документа, удостоверяющего личность:	Паспорт гражданина РФ, серия 4516 № 932721, выдан 19.12.2016 г. Отделом УФМС России по городу Москве по району Аэропорт, к.п. 770-013

Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего)	Симкин Олег Александрович - 27,92%
Дата рождения	04.09.1961 г.
Место рождения	гор. Днепропетровск
Гражданство	РФ
Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	г. Москва, ул. Ленинградский проспект, д. 76, корп. 4, кв. 57
Реквизиты документа, удостоверяющего личность:	Паспорт гражданина РФ, серия 4511 № 650545, выдан 31.10.2012 г. Отделением УФМС России по городу Москве по району Аэропорт, к.п. 770-013

Генеральный директор



А. В. Варагин