

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах  
Общества с ограниченной ответственностью "ПластПрофиль"  
за 2020 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью "ПластПрофиль"**, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года. Отчетная дата – 31 декабря 2020 года.

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

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2020 год. На дату составления исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности первоначальная бухгалтерская отчетность не утверждена участником Общества. Основания для составления исправленной бухгалтерской отчетности приведены в разделе 14 настоящих письменных пояснений.

**1. Сведения о деятельности Общества.**

1.1. Сокращенное наименование: **ООО «ПластПрофиль»**

ОГРН1155050006847 ИНН/КПП 5050122317/505001001

1.2. Юридический адрес: 141100, Московская область, г. Щелково, территория Агрохим, строение 2.

Фактический адрес: 141100, Московская область, г. Щелково, территория Агрохим, строение 2. Тел./факс +7 (495) 933-67-42

1.3. Зарегистрировано в Инспекции ФНС России №16 по г. Щелково Московской области «07» декабря 2015 г. свидетельство серия 50 № 014192431

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 144 человек и распределяется по отделам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2019 г.
Администрация	14,5
Бухгалтерия	2
Цех	43,5
Участок компаундирования	22
Экструзионный участок	21
Участок фитингов	41

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

1.6. Состав акционеров и их доля в уставном капитале: нет

1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале: 1 человек, 100%

1.6.1. Наименование, Физическое лицо – гражданин РФ – Колян Авет Володяевич – 100 %;

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 1 000 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.8. Исполнительный единоличный орган Общества утвержден решением единственного учредителя: Решение №1 от 25.11.2015 г

Ф.И.О.	Должность
Колян А.В.	Генеральный директор

**1.9. Сведения о занимаемых помещениях и земельных участках:**

Наименование арендодателя (юридическое или физическое лицо)	Адрес местонахождения недвижимого имущества	Основание пользования (в собственности, аренда, площадь)	
		помещения	земельного участка
1	2	3	4
ООО «Пластметалл»	141100, Московская область, территория Агрохим, строение 2	Договор аренды недвижимого имущества № 1-ПП/18	Нет

1.10. Общество осуществляет деятельность в обрабатывающей области. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

1.11. В 2020 году выручка от продаж составила 2 784 775 тыс. руб. без учета НДС. По сравнению с предыдущим 2019 годом выручка увеличилась на 25%. Структура выручки ООО «ПластПрофиль» представлена в табл.:

Выручка от реализации, тыс. руб.	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Реализация по основному виду деятельности	2 778 334	2 084 057	1 389 262
Прочие доходы	6 441	1 555	784
Итого	2 784 775	2 085 612	1 390 046

1.12. Проведена инвентаризация в 2020 году согласно Приказу № И1 от 01.12.2020 г

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2020	Расхождений в наличии не выявлено.
Товарно-материальные ценности	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расходы будущих периодов	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Денежные средства	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	Расхождений не выявлено

1.13. Информация по выручке по географическим сегментам представлена в таблице:

Сегмент	Наименование контрагента	2020 год		2019 год	
		Выручка, тыс.руб.	Доля выручки в общем объеме, %	Выручка, тыс.руб.	Доля выручки в общем объеме, %
Республика Казахстан	ТОО «ДекорСтройПласт»	53 162	1,9%	71 400	3,5%
Армения	ООО «ЭКОПРОФ»	29 988	1,08%	32 355	1,5%
Узбекистан	ООО "PRIMER BROKERS"			25 918	1,2%
Румыния	WOOD CLASS DESIGN SRL SAT CHIAJNA, INTR.BUSUIOCULUI NR.10A, JUD. ILFOV CHIAJNA RUMANIA	49 586	1,78%	30 954	1,5%
Казахстан	ТОО "Zarya Trade"	55 272	1,99%		
Россия		2 590 326	93,25%	1 923 430	92,3%
Итого		2 778 334	100%	2 084 057	100%

## 2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Ведется бухгалтерский учет по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием ЭВМ в программе 1С 8.3.

### 2.1. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) земельные участки;
- б) сооружения;
- в) транспортные средства;
- г) машины и оборудование (кроме офисного)
- д) офисное оборудование;
- е) производственный и хозяйственный инвентарь;
- ж) другие виды основных средств

Переоценка ОС не производится.

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01)

Начисление амортизации по всем объектам ОС (кроме земельных участков) производится линейным способом.

(Основание: п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

(Основание: п. 15 ПБУ 6/01; п.41 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н в ред. от 24.12.2010)

Для обеспечения контроля за сохранностью основных средств, переданных в аренду, стоимость таких активов после их передачи в аренду принимается на забалансовый учет на счет 011.

(Основание: п. 50 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 13 октября 2003 г. № 91н, Инструкция по применению Плана счетов)

### 2.2. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

(Основание: пп. "б" п. 3 ПБУ 14/2007)

Переоценка НМА не производится.

(Основание: п. 17 ПБУ 14/2007)

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

(Основание: п. 26 ПБУ 14/2007)

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

### 2.3. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

(Основание: п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01"

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

(Основание: абз. 4 п. 5 ПБУ 6/01)

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

(Основание: п. п. 5, 6, 13 ПБУ 5/01)

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, учетные цены не применяются.

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

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО.

(Основание: п. п. 16, 19 ПБУ 5/01)

### 2.4. Резерв по сомнительным долгам .

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец года. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в течение 24 месяцев после истечения срока оплаты и не обеспечена соответствующими гарантиями.

### 2.5. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разниаы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниа и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разниаы являются временными по своей экономической сути:

- 
- формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете;
- признание оценочного обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете.

Основание: абз. 7 п. 6 ПБУ 1/2008)

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 22 ПБУ 18/02)

#### 2.6. Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков)

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по правилам налогового учета.

Процент отчислений в резерв рассчитывается как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков, включая обязательные страховые взносы, к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда, включающему планируемые показатели премий, обязательных страховых взносов и предполагаемую годовую сумму расходов на оплату отпусков

Предельная сумма начислений в резерв определяется исходя из расчета предполагаемых начислений по отпускам всех работников за год включая отчисления по страховым взносам.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

#### 2.7. Доходы и расходы

Доходы организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- поступления от продажи товаров;
- поступления за выполненные работы;
- поступления за оказанные услуги;

Остальные доходы являются прочими доходами.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 9/99)

Расходы организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- себестоимость товаров, работ, услуг;
- коммерческие транспортные расходы по доставке товара на центральные склады организации.

К косвенным расходам относятся коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 "Расходы на продажу", за исключением прямых транспортных расходов.

Косвенные коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме, за исключением прямых транспортных расходов.

(Основание: п. п. 4, 5 ПБУ 10/99)

#### 2.8. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу не производится.

(Основание: п. п. 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006) нет в текущем периоде операций в иностранной валюте поэтому убираем

## 2.9. Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

(Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

(Основание: п. 20 ПБУ 4/99, таблица 2.2 "Незавершенные капитальные вложения" разд. 2 "Основные средства" Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

Капитальные вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

(Основание: таблица 1.5 "Незавершенные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов" разд. 1 "Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)" Примера оформления пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение № 3 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н))

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01 (разд. "Раскрытие информации об уплаченных авансах (предварительной оплате)"))

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), толкование Т-16/2013-КпТ "НДС с авансов выданных и полученных" Бухгалтерского методологического центра)

## 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Показатели выручки по годам представлены в п. 1.11 Пояснительной записки.

Сумма выручки за 2020 год для целей налогового учета составила 2 778 334 тыс. руб., в бухгалтерском учете 2 778 334 тыс. руб. Расхождений нет.

3.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 2 287 464 тыс. руб.

Информация по составу затрат представлена в Таблице № 6 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 2 294 649 тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере тыс. руб. сложилась из постоянной и временной разницы следующим образом:

- в связи с разницей в амортизации основных средств из-за различной стоимостной оценки объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета ;

- по оценочному обязательству в сумме созданного в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков сотрудникам. В налоговом учете резерв не создается.

### 3.3. Состав прочих доходов и расходов общества за 2020 год представлен в таблице:

	2020г.тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.	2018 г. тыс. руб.
<b>Доходы:</b>	2 784 775	2 084 057	1 390 045
Из них прочие:			
Курсовые разницы	282	780	813
% за размещение ден.средств	1 784	774	
<b>Выбытие ОС</b>	4 375		
<b>Расходы:</b>	2 292 967	1 815 767	1 265 215
Из них прочие:			
Расходы на услуги банка	2 507	776	574
Курсовые разницы	555	597	405
Резерв на оплату отпусков	5520	6866	3 793
Выбытие ОС	2 024	210	22

В отчете о финансовых результатах свернуто показаны прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.

Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете в 2020 году составила 6 441 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете в 2020 году составила 5 503 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из разницы по оценочному обязательству в сумме созданного в бухгалтерском учете резерва на оплату отпусков сотрудникам.

В налоговом учете резерв не создается.

### 3.4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 490 425 507 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 98 085 101 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила на 491 808 084 руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 98 331 607 руб.

Изменение суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО) составило в 2020 году (179 519) руб.,

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		476 644,00	201 054,22	380 573,28		656 163,06
Готовая продукция		0,01	0,01			
Незавершенное		0,01	0,01			

производство					
Основные средства		476 643,98	201 054,20	380 573,28	656 163,06
<b>Итого</b>		<b>476 644,00</b>	<b>201 054,22</b>	<b>380 573,28</b>	<b>656 163,06</b>

отложенных налоговых активов (ОНА) –188 699 руб. в связи с разницей возникшей по оценочным обязательствам в сумме созданных в бухгалтерском учете резервов на оплату отпусков сотрудникам (БУ>НУ).

Счет Виды активов и обязательств	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	1 282 511,80		61 852,29	250 551,32	1 093 812,77	
Недостачи и потери от порчи ценностей	114,12				114,12	
Основные средства	75 810,06		61 852,27	830,74	136 831,59	
Оценочные обязательства и резервы	1 198 354,88		0,01	248 158,07	950 196,82	
Расходы будущих периодов	8 232,74		0,01	1 562,51	6 670,24	
<b>Итого</b>	<b>1 282 511,80</b>		<b>61 852,29</b>	<b>250 551,32</b>	<b>1 093 812,77</b>	

В налоговом учете резервы не создаются.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде составил 368 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составили в 2020 году (1 438 704)руб. ПНО возникло за счет постоянных разниц по расходам, не принимаемым в целях налогообложения.

### 3.5. Эффективность деятельности в 2020 году.

#### Рентабельность

Рентабельность активов составляет 63%, что свидетельствует о высокой эффективности использования имущества.

#### Расчет показателей :

##### Расчет рентабельности активов

Чистая прибыль, руб.	Стоимость активов, руб.	Рентабельность активов	Предельная рентабельность активов по виду экономической деятельности
394 733 373	/ 626 095 799	= 63 %	> 7,7 %

##### Расчет рентабельности продаж

Прибыль (убыток) от продаж, руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, руб.	Рентабельность продаж	Предельная рентабельность продаж по виду экономической деятельности
490 869 663	/ 2 287 463 849	= 21,5 %	> 7,7 %

#### Темпы роста:

##### Сравнение темпов роста доходов и расходов по налоговой отчетности

Темп роста расходов по налоговой отчетности	Темп роста доходов по налоговой отчетности
26,2 %	< 33,5 %

##### Расчет темпа роста расходов по налоговой отчетности

Расходы по реализации за 2020 г., руб.	Расходы по реализации за 2019 г., руб.	Увеличение (+), уменьшение (-) расходов по налоговой отчетности
--	--	---

2 291 329 311 / 1 815 767 297 - 1 = 26,2 %

#### Расчет темпа роста доходов по налоговой отчетности

Доходы от реализации за 2020 г., руб.	Доходы от реализации за 2019 г., руб.	Увеличение (+), уменьшение (-) доходов по налоговой отчетности
2 782 708 511	2 084 057 200	- 1 = 33,5 %

#### Финансовая устойчивость

Значения коэффициентов ликвидности свидетельствуют о хорошей платежеспособности предприятия (коэффициент текущей ликвидности составляет 5,63, коэффициент срочной ликвидности –2,351, коэффициент абсолютной ликвидности –0,697).

По итогам финансового года можно констатировать устойчивое финансовое положение предприятия как результат умелого управления всей совокупностью производственных и хозяйственных факторов. Так, коэффициент финансовой независимости составляет 0,82, коэффициент обеспеченности оборотного капитала собственными источниками финансирования – суммарные обязательства к суммарным активам – 0,872, суммарные обязательства к собственному капиталу –0,22.

#### Финансовый анализ за 2020 год

Показатели за 2020 год (В тысячах рублей)

Продажи	2 778 334
Прибыль	391 973
Чистые активы	541 404

#### Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	5,263
Коэффициент быстрой ликвидности	2,351
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,697
Коэффициент наличия собственных средств	0,872

Рентабельность продукции	17,67 %
Рентабельность компании	14,11 %
Рентабельность активов	62,59 %
Рентабельность продаж	21,46 %

Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
--------------------------	---------------------------------

Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений
---------------------------	---

3.6. Платежеспособность фирмы характеризует денежная наличность на расчетных счетах в банках. Состояние денежных средств на 31 декабря 2020 года приведено в таблице:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	108 361 507,76		3 509 559 395,32	3 562 549 310,44	55 371 592,64	
40702810400000087752, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	9 079 129,76		3 429 889 755,16	3 403 561 305,36	35 407 579,56	
40702810500000105298, ФИЛИАЛ № 7701 БАНКА ВТБ (ПАО)	99 982 378,00		49 000 295,08	148 982 673,08		
40702810700000105298, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)			29 969 345,08	10 005 332,00	19 964 013,08	
<b>Итого</b>	<b>108 361 507,76</b>		<b>3 509 559 395,32</b>	<b>3 562 549 310,44</b>	<b>55 371 592,64</b>	

3.7. В форме «Отчет о движении денежных средств»:

- строка 4122 – указана сумма расходов в связи с оплатой труда с учетом суммы НДФЛ и страховых взносов-да. Дт70+Дт68.01=98 179 тыс.руб.

3.8. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. По состоянию на 31 декабря 2020 года она составляет 130 967 тыс. руб., в т.ч.

- покупатели и заказчики–109 458 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики/авансы выданные-21 509 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность также краткосрочная. По состоянию на 31 декабря 2020 года она составляет 79 081 тыс. руб., в т.ч.

- поставщики и подрядчики 26 867 тыс. руб.,

покупатели и заказчики/авансы полученные- 32 715 тыс. руб. (в т.ч. просроченная-0 тыс. руб., - налоги-19 499;

задолженность по оплате труда - отсутствует.

Информация по наличию и движению дебиторской/кредиторской задолженности представлена в Таблице №5 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Организация по состоянию на 31.12.20 не имеет непогашенных займов, кредитов и других заемных обязательств.

Расчеты по налогам и сборам в бюджет, по страховым взносам в ПФР произведены полностью. Долженность имеется только по текущим платежам, срок уплаты по которым еще не наступил.

3.9. Резервы под обесценение материальных ценностей, по сомнительным долгам не создавались в связи с отсутствием таковых.

По состоянию на 31.12.20\_\_ года имеется оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков сотрудникам в размере 4 751 тыс. руб.

Информация по оценочным обязательствам представлена в Таблице №7 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.10. Чистая прибыль Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год составляет 394 884 тыс.руб.

Распределение прибыли (в том числе выплата (объявлении) дивидендов) Общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за период 2016-2019 гг. производилось в размере 333 500 тыс. руб.

#### 4. Инвестиционная деятельность.

4.1. Состав внеоборотных активов представлен в таблице:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Внеоборотные активы, тыс. руб.	10 428	35 181	24 994
Основные средства, тыс. руб.	242 701	91 575	51 851
<b>ИТОГО</b>	<b>253 129</b>	<b>126 756</b>	<b>76 845</b>

Информация по структуре и движению нематериальных активов представлена в Таблице №1 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Основные производственные фонды организации представлены в виде серверов, компьютеров, оргтехники. Все они находятся в эксплуатации.

4.4. За отчетный 2020 год основные фонды обновлены на 303% за счет покупки оборудования (серверов, компьютеров и т.д.):

Коэффициент обновления = ст-ть приобретенных ОС/ст-ть ОС на конец года = 0,69.

4.5. Фондоотдача в 2020 году составила 11.44руб. на каждый рубль основных производственных фондов:

Информация по наличию и движению основных средств представлена в Таблице №2 Приложения №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 5. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются:

Связанными сторонами Общества являются:

- единственный участник ООО «ПластПрофиль» – физическое лицо Колян А.В. (доля в уставном капитале 100%), с которым Общество имеет трудовые отношения на основании заключенного трудового договора. Операции со связанными сторонами кроме выплат и дивидендов в 2020 г не осуществлялось

## 6. Сведения о размерах вознаграждений управленческому персоналу.

Общество за период 2020 года произвело выплаты вознаграждений основному персоналу в совокупности и по каждому из следующих выплат:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Выплаты персоналу, всего:	433 138
В том числе:	
Отплата труда за отчетный период	74 382
Дивиденды	333 500
Сумма начисленных налогов и иных обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды.	19 514
Сумма удержанного НДФЛ за 2020 год	5 742

## 7. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

Сделки, признаваемые в соответствии с законодательством РФ крупными сделками, Обществом в 2020 году не совершались.

## 8. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета.

Отступление от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период допущено не было.

#### **9. Об участии в совместной деятельности.**

В совместной деятельности не участвовали.

#### **10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайных событий не происходило.

#### **11. События после отчетной даты.**

В 2021 году продолжают происходить серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

В будущем отчетном периоде неблагоприятные последствия для Общества могут быть вызваны изменениями ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют, ростом безработицы. Так, имеется вероятность, что цена нефти будет падать, курс иностранных валют - расти по отношению к национальной единице (рублю), покупательский спрос снизится, в том числе из-за безработицы, следовательно, существуют риски того, что общая себестоимость продукции, работ, услуг возрастет, доходы от реализации товаров, работ, услуг уменьшатся.

Оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении и их влияние на финансовое состояние Общества, движение денежных средств в будущем отчетном периоде затруднительно из-за чрезвычайно высокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации, в ближайшие 12 месяцев.

Иные события, которые повлияют на изменение финансового положения Общества, после даты составления бухгалтерской отчетности, порядок отражения которых определен Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным Приказом МФ РФ от 25 ноября 1998 года № 56, отсутствуют.

#### **13. Информация о непрерывности деятельности.**

Обстоятельства, изложенные в пояснениях в разделе «События после отчетной даты», указывают на наличие неопределенности в способности общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Вместе с тем, деятельность Общества не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

Руководство, основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций, отсутствии кредитов, наличии собственных финансовых ресурсов, уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, наличие заключенных договоров с покупателями.

У Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

#### **13. Условные обязательства**

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

#### 14. Пояснения к исправленной бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Основанием для составления исправленной бухгалтерской отчетности явились следующие корректировки изменения дополнения.

1) В форме «Отчет о движении денежных средств» до исправления:

- в строке 4110 представлен показатель в размере – 2 816 365 тыс. руб., после исправления – 2 808 092 тыс. руб.;
- в строке 4111 указан показатель в сумме 2 792 605 тыс. руб., после изменения – 2 788 230 тыс. руб.;
- в строке 4119 приведен показатель в сумме 23 760 тыс. руб., исправлен на 19 862 тыс. руб.;
- в строке 4120 представлен показатель в размере – (2 470 474) тыс. руб., после исправления – (2 436 148) тыс. руб.;
- в строке 4121 указан показатель в сумме (2 258 601) тыс. руб., после изменения – (2 230 652) тыс. руб.;
- в строке 4129 приведен показатель в сумме (13 145) тыс. руб., исправлен на (6 768) тыс. руб.;
- в строке 4100 указан показатель - 345 891 тыс. руб., после изменения – 371 944 тыс. руб.;
- в строках 4210, 4211 показатель отсутствует, в исправленной форме отражен в сумме 4375 тыс. руб.;
- в строках 4220, 4221 приведен показатель в сумме (65 380) тыс. руб., после исправления - (95 808) тыс. руб.;

2) В письменных пояснениях к первоначальной отчетности в пункте 2.3. Запасы указана неверная формулировка учетной политики - «При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости».

В письменных пояснениях к исправленной отчетности приведена правильная редакция пункта 2.3. Запасы - «При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по методу ФИФО» (основание п. 3.1.4 Приказ руководителя от 29.12.2019 № 1/1 «О внесении изменений и дополнений в учетную политику организации для целей бухучета» оценку материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, Предприятие производит с 2020 года по методу ФИФО).

3) В письменных пояснениях к первоначальной отчетности в пункте 3.2. указана неправильная сумма расходов, связанных с реализацией в 2020 году - 2 229 967 тыс. руб. В письменных пояснениях к исправленной отчетности в пункт 3.2. внесено исправление «Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 2 287 464 тыс. руб.»

4) В Таблице № 6 к первоначальной отчетности информация по составу затрат раскрыта не в полном объеме, в частности в строке 5665 отсутствует показатель фактической себестоимости проданных товаров.

В исправленных Табличных пояснениях № 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах фактическая себестоимость проданных товаров отражена в строке 5665 в сумме 85 397 тыс. руб., а показатель в строке 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» в размере 2 287 464 тыс. руб.

Руководитель  
24 ноября 2021 г.



Колян Авет Володяевич