

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «ВЕРМОЛИТ»  
за 2021 год.**

**1. Сведения об организации.**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРМОЛИТ»
ИНН/КПП	7701550051 / 500301001
Юридический и почтовый адрес	142701, Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Ольховая, дом 8, пом. 1, эт. 1, комн. 12; тел. (495) 287-32-90
Основной вид деятельности по ОКВЭД	46.90 Торговля оптовая неспециализированная
Организационно правовая форма / форма собственности, коды ОКОПФ / ОКФС	ООО / частная  ОКОПФ 12300 / ОКФС 16
Среднесписочная численность, человек	2
Единый Исполнительный орган – Генеральный директор	Дерягин Валерий Борисович
Учредители	85% Василевский Яков Моисеевич 13% Дерягин Валерий Борисович 2% Пароконная Светлана Юрьевна
Размер уставного капитала	100 000 руб.
Пояснительная записка составлена в тыс. руб.	
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.	

**2. Содержание учетной политики.**

- 1) Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 30 июля 2004 года.
- 2) Нематериальные активы:
  - Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования линейным способом.
  - Погашение стоимости объектов интеллектуальной собственности производится путем накопления на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» сумм амортизации, начисленной линейным способом.
- 3) Основные средства:
  - Не относить к основным средствам и отражать в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 000 рублей на отдельном субсчете счета 10 «Материалы».
  - Основные средства, стоимость которых превышает 40 000 рублей за единицу, погашать посредством начисления амортизации.
  - Начисление амортизации объектов основных средств производить линейным способом, исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов.
  - Переоценка основных средств не производится.
- 4) Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) на счета 10 «Материалы», 41 «Товары» и 43 «Готовая продукция» принимаются к бухгалтерскому учету по учетной цене (без учета НДС), под которой понимается цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли-продажи) и расходы, связанные с приобретением МПЗ, которые включаются в первоначальную стоимость.
- 5) Доходы признаются по методу начисления («по отгрузке») независимо от даты их оплаты. Основным видом деятельности организации является реализация продукции производственно-технического назначения. Все остальные виды деятельности являются не основными.
- 6) Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов, прав и от участия в уставных капиталах других организаций, относятся к прочим доходам.
- 7) Расходы признаются по методу начисления («по отгрузке») независимо от даты их оплаты.
- 8) Расходы по обычным видам деятельности делятся на прямые и косвенные.
  - прямые расходы – расходы, связанные с приобретением товара: покупная стоимость товара и расходы по доставке товара до склада, связанные с его приобретением.
  - все остальные расходы являются косвенными.
  - при осуществлении прямой доставки товаров от поставщика к покупателю стоимость перевозки списывается в косвенные расходы.
- 9) Косвенные расходы конкретного периода в полном объеме относятся на уменьшение доходов данного периода. В конце отчетного периода:
  - стоимость реализованных товаров списывается в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02.1 «Себестоимость продаж»,
  - расходы на продажу списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу»,
  - общехозяйственные расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы»

- 10) Расходы будущих периодов списывать в бухучете равномерно в течение периода, к которому относятся. При невозможности определить период, в течение которого должен быть списан произведенный расход, указанный период устанавливается и утверждается приказом Генерального директора.
- 11) Причитающиеся к уплате займодавцу проценты начисляются равномерно (ежемесячно) в соответствии со ставкой, установленной в договоре. Если в соответствии с условиями договора уплата процентов приходится не на последний день месяца, следует доначислить задолженность перед кредитором на сумму процентов, приходящуюся на конец месяца.
- 12) Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, в состав прочих расходов производится в том отчетном периоде, в котором они были понесены
- 13) Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности. По срочности финансовые вложения делятся на:
  - долгосрочные – вложения, осуществленные с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев после отчетной даты, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты;
  - краткосрочные - вложения, осуществленные без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев; вложения, установленный срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- 14) Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные:
  - вследствие принятия решения о продаже финансовых вложений при наличии твердого намерения осуществить план такой продажи в течение 12 месяцев;
  - если срок до даты их погашения стал не более 12 месяцев после отчетной даты.
- 15) Краткосрочные финансовые вложения, установленный срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, подлежат переводу в долгосрочные (на соответствующий субсчет) при изменении первоначального намерения получить по ним доход в течение не более 12 месяцев после отчетной даты.
- 16) Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.
- 17) Способ определения величины текущего налога на прибыль – на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

### 3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

- 1) Основные средства:
  - a. На 01.01.2021г. остаточная стоимость основных средств составила 147 тыс.руб.
  - b. На начало года первоначальная стоимость основных средств составляла 5 821 тыс. руб. Амортизация за 2021 год составила 0,5 тыс. руб. В течение 2021 года имело место выбытие основных средств. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 года составила 0 руб.
  - c. Способ начисления амортизации – линейный; амортизация отражается на счете 02.
- 2) Нематериальные активы:
  - a. На 01.01.2021г. остаточная стоимость НМА составила 61 тыс. руб.
  - b. На начало года первоначальная стоимость НМА составляла 190 тыс. руб. Амортизация за 2021 год составила 11 тыс. руб. В течение 2021 года имело место выбытие НМА. Остаточная стоимость НМА на 31.12.2021 года составила 0 руб.
  - c. Способ начисления амортизации – линейный; амортизация отражается на счете 05.
- 3) Материально-производственные запасы:
  - a. Способ оценки МПЗпри отпуске и ином выбытии - по средней себестоимости.
  - b. На 31.12.2021 года товаров на складах нет.
- 4) Кредиты и займы:
  - a. На начало 2021 года задолженности по кредитам нет. В течение 2021 года был получен овердрафтный кредит, процентная ставка 7,0 % годовых. Срок погашения последнего транша по кредиту - 08.04.2021г. На конец года непогашенных кредитов нет. Сумма начисленных и погашенных процентов по указанному кредиту составила 268 тыс. руб.
  - b. - На начало 2021 года выданных займов нет. В 2021 году были выданы краткосрочные займы, на сроки менее 12 месяцев, процентная ставка 9,75 и 10,0 % годовых в общей сумме 125 500 тыс. руб..Срок погашения последнего займа 31.03.2022г. На конец года сумма непогашенных займов, в соответствии с условиями договора, составила 24 500 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по указанным займам составила 3 830 тыс. руб.
    - В 2021 году Общество размещало денежные средства на банковских счетах (краткосрочные безотзывные депозиты), на сроки менее 3-х месяцев. Доход в виде процентов от размещений составил 666 тыс. руб. На 31.12.2021 года имеется финансовое вложение в виде депозита на сумму 45 500 тыс. руб.

### 4. Сведения о доходах и расходах организации.

В 2021 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло продажу полистиролов, полиэтиленов высокого и низкого давления, а также минеральных удобрений.

Объем проданных товаров в натуральном выражении (тонны) составил **9 518,077**, в том числе:

- a. 9 383,677 – полистиролы и полиэтиленов высокого и низкого давления;
- b. 134,4 - минеральные удобрения.

Также в соответствии с договором аренды транспортного средства в период с мая по сентябрь 2021 г. Общество сдавало в аренду транспортное средство. Стоимость арендной платы в среднем в месяц составила 45,2 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%.

**Выручка от продажи товаров, услуг**

тыс. руб.

Показатель	2021г.		2020г.		
	Сумма выручки НДС	вы-без	Процент к общему объему выручки	Сумма выручки без НДС	Процент к общему объему выручки
Реализация полистиролов и полиэтиленов	841 944		99,67	4 263 013	97,90
Реализация минеральных удобрений	2 634		0,31	91 360	2,10
Реализация в рамках договора аренды транспортного средства	188		0,02	75	0,002
<b>Итого</b>	<b>844 766</b>		<b>100</b>	<b>4 354 448</b>	<b>100</b>

**Затраты на реализацию товаров, услуг**

тыс. руб.

	2021 год	2020 год
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>816 905</b>	<b>4 201 988</b>
Себестоимость полистиролов и полиэтиленов	814 282	4 111 208
Себестоимость минеральных удобрений	2 623	90 780
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>-</b>	<b>546</b>
Доставка товаров покупателю	-	187
Услуги складского хранения	-	359
<b>Управленческие расходы</b>	<b>21 139</b>	<b>65 994</b>
Расходы по сдаче в аренду транспортного средства	4	53
Арендная плата (включает в себя коммунальные расходы)	798	2 148
Оплата труда, оплата по договору ГПХ, выплата пособий	15 321	52 950
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	3 544	9 198
Расходы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве	30	107
Использование программных продуктов	-	3
Услуги телекоммуникационные (связь, интернет), электронная отчетность и прочие	2	2
Услуги почты	48	82
Расходы будущих периодов (различное программное обеспечение, ОСАГО и прочее)	18	23
Расходы на добровольное медицинское страхование работников	736	473
Услуги по проведению аудита	223	124
Прочие услуги по ремонту и обслуживанию оргтехники, основных средств (в т.ч. транспортных средств) и прочее	372	764
Амортизация ОС и НМА	11	12
Налоги и сборы (налог на имущество, транспортный налог)	31	41
Прочие услуги	1	14
<b>Итого</b>	<b>838 044</b>	<b>4 268 528</b>

**Проценты к получению**

тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	2021г.	2020г.
Проценты к получению по депозитным сделкам	666	315
Проценты к получению по краткосрочным займам	3 831	-
<b>Итого</b>	<b>4 497</b>	<b>315</b>

**Проценты к уплате**

тыс. руб.

Вид дохода (расхода)	2021г.	2020г.
Проценты к уплате по кредитам	268	3 550
<b>Итого</b>	<b>268</b>	<b>3 550</b>

### Прочие доходы

Вид дохода	2021г.	2020г.
Списание кредиторской задолженности	-	38
Доходы по договору уступки права требования (цессии)	375	944
Продажа основного средства	792	
Прочие доходы	373	
<b>Итого</b>	<b>1 540</b>	<b>982</b>

### Прочие расходы

Вид расхода	2021г.	2020г.
Услуги банка за РКО	283	1 950
Налог на имущество	-	15
Прочие расходы	963	112
НДС невозмещаемый	2	1
Пени ,штрафы по налогам	1	12
Административные штрафы	1	1
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	5 914	2 734
Списание недостач и потерь	2	5 844
<b>Итого</b>	<b>7 166</b>	<b>10 669</b>

#### 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.:

*Стр. 1230 Дебиторская задолженность, стр. 1520 Кредиторская задолженность*

В соответствии с пунктом 27 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, в пояснениях к отчетности должны раскрываться дополнительные данные:

- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности.

Данная информация раскрыта организацией в составе дополнительных строк к строкам бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность».

#### 6. Расшифровка статей ОДДС на 31.12.2021 г.

Свернуто показаны

- денежные потоки от инвестиционных операций, а именно суммы по вкладам в банках;
- денежные потоки от финансовых операций, а именно суммы по полученным и погашенным кредитам

#### 7. Раскрытие информации исправления ошибок бухгалтерской отчетности.

В годовой отчетности в графе за 2020 год произошли следующие изменения:

В форме 4 «Отчет о движении денежных средств», далее ОДДС, скорректирован раздел «Денежные потоки от текущих операций» по графам за 2020 год

- стр. 4114 (возврат от поставщиков) и стр. 4121 (платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги) в откорректированной графе за 2020 год возврат от поставщиков и платежи поставщикам показаны свернуто;

- в стр. 4122 (платежи в связи с оплатой труда работников) и стр. 4125 (расчеты по налогам и сборам), 4126 (расчеты по внебюджетным фондам) в откорректированной графе за 2020 год платежи во внебюджетные фонды исключены из строк 4125 и 4126 и включены в платежи, связанные с оплатой труда, строки 4122.

Изменение показателей ОДДС:

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2020 до исправлений	Исправления	На 31.12.2020 после исправлений
возврат от поставщиков, строка 4114	15 194	- 15 194	0
платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги, строка 4121	4 243 636	- 15 194	4 228 442
платежи в связи с оплатой труда работников, строка 4122	52 153	9 006	61 159
расчеты по налогам и сборам, строка 4125	175	-102	73
Расчеты во внебюджетные фонды, строка 4126	8 904	- 8 904	0

## 8. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021 г.:

- **Дерягин Валерий Борисович – учредитель (13%) Общества; генеральный директор Общества;**
- ООО «АльфаНефтеХим» ИНН 7704743397 – Дерягин Валерий Борисович – генеральным директором, доля участия в УК – 50%.

Между Обществом и ООО «АльфаНефтеХим» в 2021 году велась финансово-хозяйственная деятельность, а именно:

- в рамках Договора поставки в 2021 году Общество (Покупатель) приобретало полиэтилены и полистиролы у ООО «АльфаНефтеХим» (Поставщик). Объем операций составил 814 116 тыс. руб. (без НДС).
- в рамках Договора поставки в 2021 году Общество (Покупатель) приобретало минеральные удобрения у ООО «АльфаНефтеХим» (Поставщик). Объем операций составил 2 623 тыс.руб. (без НДС).
- в рамках Договоров займа Обществом (займодавец) были выданы краткосрочные займы ООО «АльфаНефтеХим» (заёмщик) на общую сумму 125 500 тыс. руб. На 31.12.2021г. не погашен, в соответствии с условиями договора, краткосрочный займ на сумму 24 500 тыс. руб. Срок погашения 31.03.2022г.

Конечными бенефициарами Общества являются:

- Дерягин Валерий Борисович – Генеральный директор общества, доля участия в капитале Общества – 13%;
- Василевский Яков Моисеевич – доля участия в капитале Общества – 85%.

## 9. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу.

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, общая сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала (генеральный директор, заместитель генерального директора, советник генерального директора, финансовый директор, начальник коммерческого отдела, главный бухгалтер) Общества, составила 18 788 тыс. руб., включая НДФЛ – 1 894 тыс. руб. страховые взносы – 3 479 тыс. руб., организация медобслуживания 736 тыс. руб.

## 10. Информация об арендованных помещениях.

У ООО «ВЕРМОЛИТ» в течение 2021 года были действующие договоры аренды:

а) по месту нахождения Общества:

- Договор аренды №О-8/2019-12/В от 01.09.2019г., заключенный с индивидуальным предпринимателем Царукяном Унаном Вагаршаковичем ИНН 230302116704. Арендованное помещение расположено по адресу: 142701, Московская область, Ленинский район, г. Видное, ул. Ольховая, дом 8, пом. 1, эт. 1, комн. 12.

б) по месту нахождения обособленного подразделения Общества, закрытого в 2021 году:

- Договор аренды №11-4 от 31.12.2018г. и Договор аренды № 11-5 от 01.04.2021, заключенные с ООО «РЕАЛТИСЕРВИС» ИНН 7718702344. Арендованное помещение располагалось по адресу: 117485, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом № 84/32, строение 1.

## 11. Информация о дивидендах.

В 2021 году участникам (учредителям) Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## 12. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.

По итогам работы в 2021 году получена прибыль до налогообложения в сумме 5 325 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил 2 446 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 0 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – 2 446 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 2 879 тыс. руб.

Применяемая налоговая ставка -20%

Условный расход составил 1 065 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство составило 1 381 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ВЕРМОЛИТ» Дерягин В.Б.