



ИНН 7723395265/ КПП 590401001 КПП ОП
590345001
р/с 407 028 107 004 900 131 65 в Филиале
«Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва
к/сч 30101810145250000411 БИК 044525411

ИНН 7723395265

614015, г. Пермь, ул. Куйбышева д.50 офис 616

Тел. /342/ 207-67-30

www.pzpi.ru

ООО «ПЗПИ»

Общество с ограниченной ответственностью ООО «ПЗПИ»

(ООО «ПЗПИ»)

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Место: г. Пермь

Дата: 31 марта 2022 г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ, положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативно-правовыми документами.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в Бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в Отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с изменениями от 18 сентября 2006 г., 8 ноября 2010 г.

Формы бухгалтерской отчетности за 2021 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и коды строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемые в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы государственной статистики и другие органы исполнительной власти указаны в приложении № 4 к приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. № 66н.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельно структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Способов бухгалтерского учета, отличных от указанных в учетной политике, в 2021 году не было.

Бухгалтерский учет и порядок налогообложения в организации в 2021 году формировался в соответствии с Учетной политикой.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществлялся по плану счетов, утвержденному приказом Минфина № 94-Н от 31.10.2000 года «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: ООО «ПЗПИ»

ИНН/ КПП организации: 7723395265/590401001

ОГРН организации: 1157746536474

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС РФ по г. Москве N 46 "17" июня 2015 г.; свидетельство серия 77 N 017188076

Юридический адрес: 614015, Пермский край, г. Пермь, ул. Куйбышева ул., дом № 50, оф. 616

Фактический адрес: 614067, г. Пермь, ул. Кочегаров, д. 9

Генеральный директор – Вижанский Алексей Самойлович

ИНН руководителя организации - 590604797950

Главный бухгалтер – Рубина Ирина Александровна

ИНН главного бухгалтера организации - 594800078124

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 250 человек.

Среднегодовая численность работающих за прошлый год: 220 человек.

Размер уставного капитала организации: 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Количество учредителей - два физических лица: Вижанский Алексей Самойлович (доля участия 50%) и Яснецова Елена Владимировна (доля участия 50%).

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 22.22.

Краткая характеристика основного вида деятельности организации в отчетном периоде – «Производство пластмассовых изделий для упаковки товаров».

Организации не требуется лицензия на осуществление видов деятельности.

Организация имеет обособленные подразделения, не выделенные на самостоятельный баланс:

1) ООО «ПЗПИ» 614067, Пермский край г. Пермь, ул. Кочегаров, д.9 зарегистрированное в Инспекции Федеральной Налоговой службы по Дзержинскому району г. Пермь 17.11.2019г.;

2) «Современная упаковка» с 10.06.2019г. по адресу: 140209 МО, г. Воскресенск, ул. Заводская, д.1, зарегистрирован в ИФНС №5005 по г. Воскресенску 04.07.2019г.

2. Раскрытие информации об учетной политике организации

Учетная политика ООО «ПЗПИ» на 2021 год утверждена приказом генерального директора Вижанского А.С. от 30.12.2019 № 1. Основные методы учёта имущества, имущественных прав и обязательств:

1) Переоценка основных средств не производится, применяется линейный метод амортизации, лимит стоимости установлен в размере 40 000 руб.

2) Оценка запасов осуществляется по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Критерий обесценения запасов – более 1 года нахождения на складе без движения. В случае, если стоимость неликвидов составляет менее 10% от общей балансовой стоимости запасов, резерв под обесценение не создается.

3) Для учета затрат производства используется поперечный метод учета. Учет прямых расходов ведется на счетах: 20 «Основное производство» и 23 «Общепроизводственные расходы». Учет косвенных расходов ведется на счетах: 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». На счете 44 «Расходы на продажу» ведется учет коммерческих расходов.

В конце отчетного периода общехозяйственные и коммерческие расходы списываются непосредственно на себестоимость продаж. Общепроизводственные расходы распределяются на выпуск продукции пропорционально прямым материальным затратам.

К незавершенному производству, в том числе относятся полуфабрикаты собственного производства, используемые для производства готовой продукции. Особленный учет полуфабрикатов отражается по фактически произведенной себестоимости с применением счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

4) Учет прочих доходов и расходов ведется на счете 91 «Прочие доходы и расходы», в отчетности прочие доходы и расходы показаны раздельно.

5) Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товара.

6) На последнее число отчетного периода формируется резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

7) Резерв по сомнительным долгам создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного периода в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

8) Расчет налога на прибыль осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоги отражаются в балансе раздельно.

9) Уровень существенности для раскрытия информации установлен в размере 5% к общему итогу соответствующих данных.

В 2021 г. Общество перешло на новый стандарт по учету запасов ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

Общество заявляет, что на дату составления бухгалтерской отчетности за 2021 год, не может быть достоверно и обоснованно оценено влияние первоначального применения ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на бухгалтерскую отчетность за 2022 год в связи с большой трудоемкостью.

3. Раскрытие информации об основных показателях годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	202 687	(74 734)	91 167	-	-	(45 185)	-	-	-	293 854	(119 919)
	5210	за 2020 г.	96 649	(33 977)	106 605	(567)	276	(41 035)	-	-	-	202 687	(74 734)
в том числе: Машин и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	184 596	(67 681)	71 230	-	-	(35 245)	-	-	-	255 826	(102 926)
	5211	за 2020 г.	84 329	(32 291)	93 364	(567)	276	(35 666)	-	-	-	177 126	(67 681)
Другие виды основных средств	5202	за 2021 г.	2 815	(311)	-	-	-	(187)	-	-	-	2 815	(498)
	5212	за 2020 г.	2 815	(124)	-	-	-	(187)	-	-	-	2 815	(311)
Производственный и	5203	за 2021 г.	5 461	(3 828)	18 428	-	-	(7 863)	-	-	-	23 889	(11 691)

5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
------	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3.3. Наличие и Движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец года			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомн. долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	создание/восста новление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомн. долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	132 767	(38)	93 063	-	(57 720)	-	-	-	-	1	-
	5530	за 2020 г.	77 067	(38)	91 329	-	(35 629)	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	100 289	(37)	58 218	-	(33 490)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	61 520	(37)	64 346	-	(25 577)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	23 163	(1)	16 894	-	(21 977)	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2020 г.	9 822	(1)	21 998	-	(8 666)	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	9 315	-	17 951	-	(2 253)	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020 г.	5 725	-	4 985	-	(1 386)	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	132 767	(38)	93 063	-	(57 720)	-	-	-	-	1	-
	5520	за 2020 г.	77 067	(38)	91 329	-	(35 629)	-	-	-	-	-	-

3.4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 454	10 011	(8 925)	-	5 540
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	4 454	10 011	(8 925)	-	5 540

3.5. Наличие и Движение кредиторской задолженности

Изменения за период	
поступление	выбыло

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	описание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из лебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	302 168	161 422	31	(34 738)	(16)	-	-	-	428 867
	5580	за 2020 г.	168 207	184 145	3	(50 091)	-	-	-	-	302 264
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	253 364	139 397	-	(27 641)	-	-	-	-	365 121
	5581	за 2020 г.	136 465	158 673	-	(41 774)	-	-	-	-	253 364
авансы полученные	5562	за 2021 г.	25 117	18 698	-	(7 008)	(16)	-	-	-	36 791
	5582	за 2020 г.	14 740	17 906	-	(7 529)	-	-	-	-	25 117
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	23 613	533	31	(46)	-	-	-	-	24 131
	5583	за 2020 г.	16 424	7 444	3	(258)	-	-	-	-	23 613
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	0	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	74	2 793	-	(43)	-	-	-	-	2 824
	5586	за 2020 г.	578	123	-	(31)	-	-	-	-	170
Итого	5567	за 2021 г.	-	-	-	0	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	0	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	302 168	161 422	31	(35 738)	(16)	X	-	-	428 867
	5570	за 2020 г.	168 207	184 145	3	(50 091)	-	X	-	-	302 264

3.6. Доходы организации

Выручка по основному виду деятельности в 2021г. составила:

- производство и реализация 1 145 181тысяч рублей;
 - по прочим видам деятельности 7 845 тысяч рублей.
- Итого выручка от продаж **1 153 026**тысяч рублей.

Выручка по основному виду деятельности за прошлый 2020 г. составила:

- производство и реализация 944 815тысяч рублей;
 - по прочим видам деятельности 15 992 тысяч рублей.
- Итого выручка от продаж **960 807**тысяч рублей.

По сравнению с прошлым годом произошло увеличение объема продаж на 17% за счет увеличения объема продаж.

3.7. Прочие доходы

- Прочие доходы составили **7 833** тысячи рублей в т.ч.:
- доходы от сдачи в аренду имущества 338 тыс. рублей;
 - в виде стоимости излишков МПЗ, которые выявленные в результате инвентаризации 6 308 тыс. рублей;
 - курсовые разницы 370 тыс. рублей;
 - списание кредиторской задолженности 18 тыс. рублей;
 - доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде 724 тыс. рублей;
 - отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса 74 тыс. рублей;
 - прочие доходы 1 тыс. рублей.

3.8. Расходы организации

- Себестоимость продаж составила **(1 037 870)** тысяч рублей, в том числе:
- материальные затраты (830 789) тысяч рублей;
 - амортизация ОС (45 184) тысяч рублей;
 - расходы на оплату труда (122 639) тысяч рублей;
 - отчисления на социальные нужды (24 348) тысяч рублей;
 - прочие затраты (14 910) тысяч рублей.

3.9. Прочие расходы

- Прочие расходы составили **(7 629)** тысяч рублей в т.ч.:
- расходы, связанные с арендой (225) тыс. рублей;
 - в виде стоимости недостачи МПЗ, которые выявленные в результате инвентаризации (4 182) тыс. рублей;
 - услуги банка (769) тыс. рублей;
 - списание дебиторской задолженности (89) тыс. рублей;
 - курсовые разницы (403) тыс. рублей;
 - расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (874) тыс. рублей;
 - отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса (248) тыс. рублей;
 - прочие расходы (839) тыс. рублей.

3.10. Информация по расчету по налогу на прибыль

Налоговая база для расчета по налогу на прибыль составила 32 842 тысячи рублей.

Налоговая ставка по налогу на прибыль 20%.

Текущий налог на прибыль составил (6 568) тыс. руб., что соответствует данным строки 180 Листа 02 налоговой декларации по налогу на прибыль.

Авансовые платежи по налогу на прибыль составили 10 933 тысячи рублей.

Отложенный налог на прибыль составил 4 156 тыс. руб. Данная величина обусловлена возникновением (погашением) временных разниц и признанием (списанием) отложенных налоговых активов.

Временные разницы налогового учета за 2021 год выражены в использовании различных методов оценки незавершенного производства, себестоимости готовой продукции и полуфабрикатов, в амортизационной премии, а также по стоимости имущества менее 100 тысячи рублей. По оценочным обязательствам временные разницы возникли за счет формирования в бухгалтерском учете, в отличие от налогового, резерва на оплату отпусков.

В составе постоянных разниц при расходах, не учитываемых по налоговому учету согласно статье 270 НК РФ, учтены: штрафы и пени, прибыли (убытки) прошлых лет, прочие расходы, не принимаемые для целей налогового учета.

4. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в доходах 370 тысячи рублей.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в расходах (403) тысячи рублей.

официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату 31.12.2021г.:

ЮАНИ = 11,6503;

ЕВРО = 84,0695;

ДОЛЛАР США = 74,2926.

5. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории РФ.

Оснований для выделения отдельных сегментов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», в 2021 году отсутствует.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году не происходило.

7. События после отчетной даты

Существенным событием после отчетной даты в соответствии с МСА 560 «События после отчетной даты» до даты выдачи аудиторского заключения является событие, связанное с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19). На основе проведенного анализа рисков по влиянию данного события на деятельность Организации был сделан вывод, что данное событие не оказывает существенного влияния на деятельность организации и не порождает сомнения в непрерывности деятельности.

8. Условные обязательства и условные активы

По условному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается следующая информация: резерв на оплату отпусков. Сумма составила 5 540 тысячи рублей.

9. Прекращаемая деятельность

Прекращения деятельности организации, которая может быть выделена операционно и (или) функционально, в отчетном периоде не было. Долгосрочных активов к продаже нет.

10. Учет договоров строительного подряда

Организация не ведет учет договоров строительного подряда в соответствии с нормами ПБУ 2/2008, вследствие того, что данный вид договоров отсутствует в финансово-хозяйственной деятельности Общества.

11. Пояснения по совместной деятельности

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

12. Государственная помощь

Государственную помощь Организация за отчетный период не получала.

13. Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

- Вижанский Алексей Самойлович — учредитель, 50 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.
 - Яснецова Елена Владимировна — учредитель, 50 % доли собственности в УК.
- Бенефициарным владельцем Организации, согласно Ф3 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» является Яснецова Елена Владимировна, Вижанский Алексей Самойлович
- В течение 2021 г. операций со связанными сторонами не было.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности выплат, составил 11 788тыс. рублей, в том числе:

- Управление(7 606) тыс. рублей;
- генеральный директор (3 293) тысяч рублей;
- заместители генерального директора (1 298) тысяч рублей
- главный бухгалтер (1 010) тысяч рублей;
- менеджеры (2 005) тысяч рублей.

Финансовый отдел (3 132) тыс. рублей;
-бухгалтера (2 549) тысяч рублей;
-специалист по кадрам (583) тысяч рублей
Обособленное подразделение «Современная упаковка» (4 182) тыс. рублей:
- заместители генерального директора (1 873) тысяч рублей
- менеджеры (1 509) тысяч рублей
-специалист по кадрам (548) тысяч рублей
-бухгалтера (252) тысяч рублей
Средняя заработная плата в целом по Организации в 2021г. составила 41 тыс. рублей.

14. Информация о рисках

Потенциально существующие риски хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество, отсутствуют.

В целом к планам будущей деятельности организации следует отнести наиболее полное и качественное удовлетворение потребностей покупателей в производимой продукции в соответствии с уставной деятельностью, а также увеличение выручки и получение прибыли. Организация будет развиваться, осваивать новые технологии для снижения себестоимости и получения прибыли. Расширение круга покупателей, освоение ближнего зарубежья.

В связи со специальной военной операцией, предпринятой Россией в отношении Украины, в большом количестве принимаются ограничительные меры со стороны различных стран и международных компаний и как следствие возникают следующие риски:

- риски снижения покупательской активности и снижения выручки в РФ. Доля экспортной выручки невелика и составила в общем объеме продаж 0,8 %;

- риски увеличения цен на сырье и материалы для основной хозяйственной деятельности. Сырье и комплектующие Общество приобретает у российских поставщиков, возможно пересмотр их ценовой политики в сторону увеличения;

Происходящие события увеличивают риски ведения бизнеса. Обществом на постоянной основе отслеживается изменение сложившейся ситуации и оценивается вероятность негативных последствий для ее деятельности, принимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидается существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

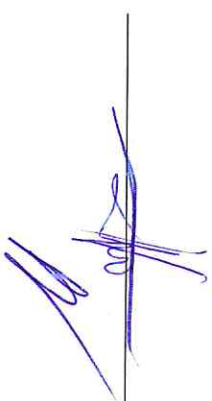
15. Непрерывность деятельности

События или условия, способные оказать влияние на возникновение сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Ограничительные меры, связанные с COVID-19 в 2021 г. сняты, Организация не попадает в перечень пострадавших отраслей. Руководство Общества оценило все угрозы, влияющие на непрерывность деятельности организации.

Такие факторы, как положительный показатель чистых активов, прибыль по итогам работы за 2021 год, текущий характер кредиторской задолженности рассматриваются руководством как факторы, которые обуславливают возможность допущения непрерывности деятельности и способности ООО «ПЭПИ» осуществлять финансово-хозяйственную деятельность как минимум в течение ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор
ООО «ПЭПИ»



/Вижанский А.С./

Главный бухгалтер
ООО «ПЭПИ»



/Рубина И.А./

Дата 31.03.2022г.