

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. 1	1925	(829)	671	(-)	(231)	-	-	-	2596	(1060)
		за 20 20 г. 2	2596	(1060)	4	(-)	(366)	-	-	-	2600	(1426)
в том числе:		за 20 19 г. 1	198	(102)		(-)	(21)	-	-	-	198	(123)
Товарный знак		за 20 20 г. 2	198	(123)	0	(-)	(22)	-	-	-	198	(145)

0710005 с. 2

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>19</u> г. ¹	525931	(233915)	44754	(7832)	6603	(36557)	-	-	562853	(263869)
			за 20 <u>20</u> г. ²	562853	(263869)	6700	(4054)	4054	(36288)	-	-	565499
в том числе:												
Здания		за 20 <u>19</u> г. ¹	51933	(9126)	1124	(0)	0	(1411)			53057	(10537)
		за 20 <u>20</u> г. ²	53057	(10537)		()		(1557)			53057	(12094)
Сооружения и передаточные ус-ва		за 20 <u>19</u> г. ¹	172660	(41383)	3057	()		(10087)			175717	(51470)
		за 20 <u>20</u> г. ²	175717	(51470)	566	(11)	11	(10223)			176272	(61682)
Машины и оборудование		за 20 <u>19</u> г. ¹	247362	(177727)	40139	(6452)	5223	(24273)			281049	(196777)
		за 20 <u>20</u> г. ²	281049	(196777)	4387	(3872)	3872	(23399)			281564	(216304)
Транспортные средства		за 20 <u>19</u> г. ¹	7053	(5219)		(1372)	1372	(701)			5681	(4548)
		за 20 <u>20</u> г. ²	5681	(4548)	1594	()		(929)			7275	(5477)
Производственный и хозяйственный		за 20 <u>19</u> г. ¹	563	(460)	434	(8)	8	(86)			989	(538)
		за 20 <u>20</u> г. ²	989	(538)	153	(171)	171	(180)			971	(547)
Земельные участки		за 20 <u>19</u> г. ¹	46361	()	0	()		()			46361	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	46361	()	0	()		()			46361	(0)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 <u>20</u> г. ²	0	(0)	-	()		(0)			0	(0)
	5220	за 20 <u>19</u> г. ¹	0	(0)	0	()		(0)			0	(0)
		за 20 <u>20</u> г. ²	0	(0)	-	()		(0)			0	(0)

2.2 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя		Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Прочие внеоборотные активы, всего, в том числе:			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств		6 842	9 436
Авансы (предварительна оплата работ, услуг), связанные со строительством объектов основных средств		1 264	3 210
Проценты по за займам со сроком погашения более года		5 286	3 897
Расходы будущих периодов (сертификаты, лицензии, декларации) со сроком погашения более года		0	0
		292	2 329

2.2.1 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, НМА - всего	5240	за 20 19 г. 1	1469	45220	0	45425
	5250	за 20 20 г. 2	1264	8650	0	6704
						3210

2.2.2 Расшифровка незавершенных капитальных вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г. 4		На 31 декабря 20 19 г. 4	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, НМА - всего, в том числе		3210		1264
Очистные сооружения поверхностного стока		1014		1014
Водоотвод		2196		250
Прочие		0		

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	600	4951
в том числе:			
Формовочный автомат Kiltz-1415		600	
Фасадная система утепления "Текс-Колор"			1410
Сушильная камера ЕРР			1669
Формовочный автомат К88РР			1872
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря <u> </u>	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17519	9737	9737
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286			

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
В том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
В том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

3.2 Расшифровка финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ⁴
Краткосрочные финансовые вложения - всего, в том числе	205110	59628
Займы, выданные работникам	110	828
Займы, выданные ООО КНАУФ Пенопласт (Красногорск)	105000	58800
Паи, акции (Автопласт)	100000	58800
Долгосрочные финансовые вложения - всего, в том числе	0	56
Займы, выданные работникам	0	56
Займы, выданные ООО КНАУФ Пенопласт (Красногорск)	0	0

4.2. ТМЦ, принятые на ответственное хранение

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	На <u> </u> На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
ТМЦ, принятые на ответственное хранение (оснастка, пресс-форма, и пр.) - всего	5500	133330	118571	106449

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20 20 ____ г. ⁴		На 31 декабря 20 19 ____ г. ²		На 31 декабря 20 18 ____ г. ⁵	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	7231	0	8004	0	7126	0
в том числе: (вкл)							
и т.д.							

0710005 с. 6

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 20 19 г. ¹ за 20 20 г. ²							
в том числе:		за 20 19 г. ¹ за 20 20 г. ²							
(вид)									
И т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 20 19 г. ¹ за 20 20 г. ²	80946 79869	78727 131405	0	(79781) (79396)	(23) (166)	0	79869 131712
в том числе:		за 20 19 г. ¹ за 20 20 г. ²	59711 53857	53344 101282		(59198) (53454)	(0) (139)		53857 101546
поставщики и подрядчики		за 20 19 г. ¹ за 20 20 г. ²	5276 4853	4245 5145		(4646) (4803)	(22) (27)		4853 5168
авансы полученные		за 20 19 г. ¹ за 20 20 г. ²	4853 12962	5145 18121		(4803) (12959)	(27) ()		4853 18124
расчеты по налогам и сборам		за 20 19 г. ¹ за 20 20 г. ²	12962 18124	18121 21503		(12959) (18121)	() ()		18124 21506
Работникам по зарплате, подопечным лицам, прочая		за 20 19 г. ¹ за 20 20 г. ²	2997 3035	3017 3475		(2978) (3018)	(1) ()		3035 3492
Итого	5550 5570	за 20 19 г. ¹ за 20 20 г. ²	80946 79869	78727 131405	0	(79781) (79396)	(23) (166)	х х	79869 131712

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. 1	За 20 19 г. 2
Материальные затраты	5610	437199	409271
Расходы на оплату труда	5620	73040	65434
Отчисления на социальные нужды	5630	19251	16025
Амортизация	5640	36655	36789
Прочие затраты	5650	75739	73961
Итого по элементам	5660	641884	601480
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (приrost [-])	5670	3853	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		6145
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	638031	607625

0710005 с. 7

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4234	7051	(5377)	(0)	5908
В том числе: резерв отпусков		4234	7051	(5377)	(0)	5908
(вид оценочного обязательства)				()	()	
И т. д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
И т. д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
обеспечение на приобретение земельного участка				
И т. д.				

0710005 с. 8

9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Остаток на начало года	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Остаток на конец периода
Денежные средства и денежные эквиваленты	66 905	2 104 697	(2 073 888)	97 714
в том числе:				
Денежные средства на расчетных счетах	5 858	1 489 725	(1 475 129)	20 454
Денежные средства на валютных счетах	2 044	78 646	(72 430)	8 260
Денежные средства в кассе	3	326	(329)	0
Денежные средства на специальных счетах в банках	59 000	536 000	(526 000)	69 000

10. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Прочие оборотные активы, всего, в том числе:	573	451
страховые премии по договорам страхования, регистрация доменов, членские взносы, годовые лицензии на использование ПП	451	1 815

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

А.Ю. Балыков

С.В. Филиппова

25 января 2021 г.



11. Выручка, тыс. руб.

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Выручка всего, в том числе:	705 528	643 115
Выручка от реализации продукции	636 483	600 652
Выручка от реализации товаров	69045	42 463

12. Прочие доходы

Наименование показателя	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Прочие доходы всего, в том числе:	22 769	16 279
Курсовые разницы	20 540	7 696
Доходы связанные с выбытием прочего имущества	1378	5 683
Доходы связанные с выбытием ОС		2 761
Резерв сомнительной дебиторской задолженности		0
Скидка поставщика	356	0
Списание кредиторской задолженности	195	26
Отклонение курса при покупке валюты	228	41
Прочие доходы всего	72	72

13. Прочие расходы

0710005 с. 11

Наименование показателя	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Прочие расходы всего, в том числе:	33 447	21 838
Курсовые разницы	24 004	5 574
Отклонение курса при покупке валюты	391	509
Налог на имущество	3399	3593
Услуги кредитных организаций	467	502
Резерв сомнительной дебиторской задолженности	280	1 336
Скидка покупателю	3020	3349
Расходы, связанные с выбытием прочего имущества	911	5279
Расходы, связанные с выбытием ОС		1255
Прочие расходы	975	441

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" изменит соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату; - по финансовым вложениям, по которым не определяется величина резерва под обесценение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
8. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор

А.Ю. Балыков

Главный бухгалтер

С.В. Филиппова



25.01.2021

ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ»
196655, Санкт-Петербург,
Колпино, Загородная ул., 9

ИНН

7	8	1	7	0	3	4	3	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

Организация ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ»

Свидетельство о государственной регистрации № Р-12331.17 от 17.08.1999, выданное Государственной Регистрационной Палатой при Министерстве юстиции РФ
Номер в Едином государственном реестре предприятий и организаций- 1027808756755
Юр. адрес: 196655, Санкт-Петербург, Колпино, Загородная ул., д.9, телефон 461 09 77
Фактическое местонахождение организации и органа управления– 196655, Санкт-Петербург, Колпино, Загородная ул., д.9.

ИНН 7817034384

Код причины постановки на учет 781701001

Свидетельство о постановке на налоговый учет 78 № 004709945 выданное Межрайонной инспекцией ФНС России № 5 по Санкт-Петербургу 21.08.2003

Код ОКПО 50934765

Коды ОКВЭД 22.21, 46.13, 46.90, 73.20.1

Руководитель (Генеральный директор): Балыков Алексей Юрьевич
паспорт 27 06 № 079644 выдан ОВД Ленинградского р-на
г. Калининград 09.03.2007
Адрес: г. Москва, ул. Адмирала Лазарева, д.63, кор.2, кв.137

Главный бухгалтер: Филиппова Светлана Викторовна
паспорт 4012 № 651446 ТП №79 Отдела УФМС России по СПб и
ЛО во Фрунзенском р-не г.СПб 26.03.2013
Адрес: Санкт-Петербург, Дунайский пр., д.51, кор.2, кв.17

Основной вид деятельности: производство строительных материалов и изделий из полимерного сырья.

ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» создано 17.08.1999 года с целью организации процесса производства и продаж изделий из полистирола для строительных и упаковочных целей.

В 2020 году Общество осуществляло деятельность в соответствии со следующими лицензиями:

- Лицензия № ВП-00-013950 от 19.02.2013 на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов переоформлена на основании лицензирующего органа с присвоением номера от 14 ноября 2018 года № ВХ-00-017233 (бессрочная).

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели Отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в Отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты (курс евро на 31.12.19 г. – 69,3406 руб., на 31.12.20 г. – 90,6824 руб.) Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу к рублю, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа

ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» является обществом с ограниченной ответственностью со 100%-ным иностранным капиталом. До августа 2020 года единственным учредителем (участником) Общества являлась компания «КНАУФ ЛА РЕНАН» (Франция). В августе 2020 года компания «КНАУФ ЛА РЕНАН» продала часть доли в уставном капитале в размере 99,9 % «КНАУФ ИНДАСТРИЗ САС» (Франция) о чем 14.08.20 г. была внесена запись в ЕГРЮЛ за № 2207803927395.

В 2020 году Общество приобрело у Шеллер Вальдемара принадлежащих ему 100 % доли в уставном капитале ООО «Автопласт» (Московская обл., г. Егорьевск, ул. Бронницкая, д.13).

В 2020 году приняты решения о реорганизации в форме присоединения к Обществу ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» (Московская обл., г. Красногорск, ул. Центральная, 139) и ООО «Автопласт» (Московская обл., г. Егорьевск, ул. Бронницкая, д.13) с передачей всех их прав и обязанностей Обществу в 2021 г. о чем сделаны соответствующие записи на ЕФРСФДЮЛ и поданы объявления о принятых решениях в Вестник госрегистрации.

Других изменений в учредительные документы Общества не вносилось, изменений добавочного капитала не происходило

ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» является участником внешнеэкономической деятельности. В 2020 году Обществом производился импорт оборудования и материалов, оказывались услуги:

KNAUF INDUSTRIES GESTION № KIG/SPB/2019 от 09.01.19 г., Kaneka Belgium № 22/01 от 22.01.19 г., Sekisui Plastics Europe BV, Нидерланды 11/04 от 11.04.17 г., Ing. Alexander Pivovarnik - INGMETAL № Н-КР-09092016 от 09.09.16 г., DOROTEO OLMEDO № D-КР-2013 от 02.09.13 г., INKA MAKINA SAN ve TIC A.S., Турция, № 1/19 от 26.12.19 г., Wuxi Huaxinxing Mould Co. № Н-КР-12122013 от 12.12.13 г., Schraml Metallverarbeitung GmbH & Co. KG, Германия, № SCH1909 23.09.2019 г., Hirsch Maschinenbau GmbH, Австрия, № 20/06-1 от 22.06.20 г., и др.

Для осуществления расчетов с другими организациями ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» имеет расчетный (рублевый) и валютный (евро) счета в АО «КРЕДИ АГРИКОЛЬ КИБ», а также рублевый расчетный счет в Колпинском отделении № 2008 Северо-Западного Банка Сбербанка РФ (открыт 22.06.2006).

Форма ведения бухгалтерского учета – машиноориентированная с использованием программных продуктов «1С Предприятие». Для платежных операций используется программный продукт «Система электронных платежей «Банк-Клиент».

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики, оказывающие влияние на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом в течение срока полезного использования. Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При определении сроков полезного использования основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. В случае отсутствия основного средства в Классификации, определение срока полезного использования производится на основании принципов, изложенных в п.20 ПБУ 6/01.

Амортизация специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования, специальной оснастки осуществляется пропорционально объему продукции исходя из натурального показателя объема продукции (работ, услуг) в отчетном периоде и соотношения фактической себестоимости объекта специальной оснастки к предполагаемому объему выпуска продукции (работ, услуг) за весь ожидаемый срок полезного использования указанного объекта

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования, определяемого комиссией. Переоценка нематериальных активов не производится.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, списываемых в производство, определяется по средней себестоимости единицы запасов.

Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство». К прямым расходам относятся – расходы на сырье, электроэнергию, газ, воду, зарплату прямого производственного персонала и начисленные на нее взносы на обязательное медицинское и пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование и страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний. Все прочие расходы, включая амортизацию основных средств считать косвенными. Косвенные расходы, связанные с обслуживанием производства, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с ежемесячным списанием всей накопленной суммы этих расходов в дебет счета 20 «Основное производство». Косвенные расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а расходы на продажу продукции (коммерческие расходы) - на счете 44 «Расходы на продажу». В конце отчетного периода постоянные расходы списываются со счетов 26 и 44 непосредственно в дебет счета 90 «Продажи». Распределение общепроизводственных расходов между видами выпускаемой продукции осуществляется ежемесячно пропорционально стоимости сырья, учтенной в стоимости выпущенной готовой продукции каждого вида. Распределение расходов на упаковку между видами выпускаемой продукции осуществляется ежемесячно пропорционально объему выпущенной продукции каждого вида.

Готовая продукция и товары отгруженные отражаются в учете по фактической производственной себестоимости. В течение месяца оприходование и списание готовой продукции производится в учетных ценах. По окончании месяца рассчитывается фактическая себестоимость произведенной и реализованной продукции. При этом распределение прямых расходов между объектами калькулирования производится пропорционально прямым материальным затратам, на каждом этапе технологического цикла с учетом коэффициентов.

Незавершенное производство отражается в балансе на счете 21 по фактической производственной себестоимости.

Организация определяет выручку от реализации продукции, работ услуг (доходы от обычных видов деятельности) в бухгалтерском учете по мере отгрузки на счете 90 «Продажи», прочие доходы и расходы – на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Организация создает резервы сомнительных долгов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в течение года после срока, установленного договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Также сомнительной признается задолженность:

- со сроком погашения до одного года, если существуют обстоятельства, позволяющие с высокой вероятностью предположить, что данная задолженность не будет погашена (банкротство, начало процедуры ликвидации и т.д);
- со сроком погашения до одного года, если есть судебное решение и задолженность не погашена в течении 1 месяца;
- задолженность, начисленную по решению суда (штрафы, пени, госпошлина) не погашенную в течении 1 месяца;

По авансам выданным резерв создается в размере аванса за минусом налога на добавленную стоимость предъявленного и учтенного на счете 76.ВА.

В случае, если на конец года не начислена годовая премия, организация создает резерв предстоящей оплаты годовой премии.

Организация создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации по состоянию на конец года. Резерв создается в случае, когда отдельные позиции материально-производственных запасов, не имеют движения в течении полугодия и если появились основания предполагать, что рыночная стоимость имеющихся на складе материалов к моменту их окончательного списания в производство будет снижена.

Организация создает резерв предстоящей оплаты отпусков. Сумма резерва рассчитывается ежемесячно по каждому сотруднику и составляет: $2,33 * 1,305 * \text{среднедневной заработок сотрудника}$, рассчитанного в соответствии со ст.139 ТК РФ. (Для расчета берется фактически начисленная заработная плата и фактически отработанное время за период с 1 января по 31 декабря предшествующего года). Для вновь принятых сотрудников берется среднедневной заработок на аналогичной должности.

Для определения критериев существенности используется показатель – более 5% от общей суммы доходов за отчетный период.

В 2020 году ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» продолжало амортизацию нематериального актива - товарного знака KNAUF GEOFOAM. Выбытий нематериальных активов в текущем году не было. (Таблица 1.1. Пояснений)

ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» имеет в собственности следующие объекты недвижимости:

- земельный участок – кадастровый номер 78:37:17217:1336; запись в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним № 78-78/002-78/072/017/2016-113/1
- земельный участок – кадастровый номер 78:37:17217:1328; запись в Едином государственном реестре прав на недвижимое имущество и сделок с ним № 78-78/002-78/072/018/2015-341/2
- здание котельной – кадастровый номер 78:37:17217:7:33; свидетельство о государственной регистрации права собственности 78- ВЛ № 301898
- здание цеха по производству пенополистирольных плит – кадастровый номер 78:37:17217:38; свидетельство о государственной регистрации права собственности 78- ВЛ № 301899

В 2020 году ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» ввело в эксплуатацию производственные основные средства на общую сумму 6 700 тыс.руб. Выбыло производственных основных средств на сумму 4 054 тыс.руб. Данные основные средства использовались ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» для целей собственного производства. Данные о наличии и движении основных средств по группам представлены в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибыли и убытках. Согласно учетной политике ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» имеет в собственности следующие виды транспортных средств, подлежащие государственной регистрации:

- автомобиль Volkswagen Jetta - гос.номер В862КК178, мощность 102 л.с.
- автомобиль Volkswagen Passat - гос.номер В234КН178, мощность 152 л.с.
- автомобиль Volkswagen Polo - гос.номер В476НС178, мощность 105 л.с.
- автомобиль Skoda SUPERB - гос.номер Х959КТ178, мощность 180 л.с.
- автомобиль Volkswagen Jetta - гос.номер А853УК198, мощность 150 л.с.

В 2020 г. приобретено транспортное средство:

- автомобиль Skoda OKTAVIA - гос.номер E214XB198, мощность 179,5 л.с.

Основной рынок сбыта выпускаемой Обществом продукции – Санкт-Петербург и Северо-Западный регион. Кроме того, Общество имеет постоянных покупателей в Великом Новгороде и республике Карелия. Основные покупатели Общества – строительные и торговые компании – юридические лица, а также производственные компании ООО "БСХ Бытовые Приборы", ООО «Тойота Мотор», ООО "Ти Пи Ви Си - Ай - Эс" , ООО «СТД "Петрович» приобретающие продукцию ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» для упаковки производимой ими бытовой техники, также как строительные материалы и как автокомпоненты.

Основные дебиторы на 31.12.2020:

Наименование	Вид задолженности	Сумма задолженности тыс. руб.
ООО БСХ Бытовые Приборы	За отгруженную продукцию	32 123
ООО Ниссан Мэнупэкчуринг РУС	За отгруженную продукцию	5 090
ООО Петрович	За отгруженную продукцию	8 418
ООО ТЕПЛОВОЕ ОБОРУДОВАНИЕ	За отгруженную продукцию	2 191
ООО Гала	За отгруженный товар	4 027
ООО Тойота Мотор	За отгруженную продукцию	15 262
ПАО КАМАЗ	За отгруженную продукцию	2 970
ГУП ВОДОКАНАЛ САНКТ- ПЕТЕРБУРГА	Авансы выданные поставщику	4 550

По состоянию на дату составления отчетности по следующим судебным и претензионным делам приняты Решения, выданы Исполнительные листы и ведется взыскание денежных средств:

№	номер дела	контрагент / Ответчик	предмет / описание	сумма иска / претензии
1	Дело № А56-31739/2018 167192/18/77021-ИП от 26.12.2018 Прекращение 16.12.2019 ст. 46 ч. 1 п. 3	ООО «ДЕРУС-АЛЬЯНС» ОГРН 5167746317261	Взыскание задолженности по договору подряда	435 632, 38 руб.
2	Дело № А56-58760/2018 ИП	ООО «ДЕРУС-АЛЬЯНС» ОГРН 5167746317261	Взыскание задолженности по договору подряда	6 771 850,66 руб.
3	Дело № А56-156795/2018 ИП	ООО «ДЕСНА ПЛЮС» ОГРН 1177847098197	Взыскание задолженности	164 652,00

4	Дело М-2948/18 73486/19/78005-ИП от 08.07.2019	Бойко Т.В.	Взыскание причиненного ущерба	252 316 руб.
---	--	------------	----------------------------------	--------------

Операции со связанными сторонами:

В 2020 году Общество проводило операции с организациями, которые могут быть отнесены к связанным сторонам (Нижеуказанные компании входят в одну финансово-промышленную группу с ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ».

- ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» (Россия, Московская область, г.Красногорск):

Взаимные поставки сырья, материалов и продукции. Обществом приобретены материалы, услуги на сумму 11 308 тыс.руб., в т.ч. НДС 20% – 1 885 тыс.руб. Обществом реализована продукция, товары и услуги на сумму 4 324 тыс.руб., в т.ч. НДС 20% - 721 тыс.руб., Задолженность Общества на конец года 682 тыс.руб., в т.ч. НДС 20% - 114 тыс.руб. Форма расчетов – безналичная, или проведение взаимозачетов.

Предоставлены займы, задолженность на конец года с учетом начисленных процентов – 118 082 тыс.руб. Форма расчетов – безналичная, срок осуществления (завершения) расчетов по займам до 31.12.21 – 31.12.2022 г.;

- KNAUF INDUSTRIES SAS - договор займа от 19.10.2020 г., задолженность на конец года с учетом начисленных процентов – 100 910 тыс.руб. Форма расчетов – безналичная, сроки осуществления (завершения) расчетов по займам до 31.12.27 г.

Обществом оказаны услуги на сумму 640,5 тыс. руб., НДС не облагается. Задолженность KNAUF INDUSTRIES SAS перед Обществом на конец года 7 186 Евро

- ООО КНАУФ ГИПС Колпино - договор займа № 1969-14, задолженность на конец года с учетом начисленных процентов – 40 704 тыс.руб.; по договору займа № 2743-17 задолженность на конец года с учетом начисленных процентов – 72 249 тыс.руб. Форма расчетов – безналичная, сроки осуществления (завершения) расчетов по займам до 31.12.22 г.

- KNAUF INDUSTRIES Gestion: оказание консультационных услуг на сумму 285 858 Евро, задолженность на конец года 285 858 Евро. Форма расчетов – безналичная.

Цены сделок устанавливались на основании рыночных цен, действовавших на момент совершения сделки.

Информация о **размере вознаграждений, выплачиваемых связанным сторонам - основному управленческому персоналу** (генеральный директор (Балыков А.Ю., заместитель генерального директора по производству (Бестужев С.Н.), финансовый директор (Каудзит М.А.):

- 1) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):
 - оплата труда за отчетный период – 12 095 тыс. руб.
 - начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 2 652 тыс. руб.
 - ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 1 153 тыс. руб.

- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала - 0 тыс. руб.
- 2) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) - 0 руб.
 - 3) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами) – 53 тыс. руб., и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) - 0 руб.
 - 4) вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе - 0 руб.
 - 5) иные долгосрочные вознаграждения – 0 руб.

Информация о бенефициарных владельцах:
 Обществом получено от KNAUF INDUSTRIES SAS, владеющего 99,9% доли Общества письмо-декларация: Бенефициарный владелец отсутствует: ни одно физическое лицо прямо или косвенно не владеет более 25% в капитале и не имеет возможность контролировать действия Общества.

В силу специфики производства, основанного на переработке сырья, основными поставщиками Общества являются поставщики вышеозначенного сырья пенополистирола, упаковки, а также АО "Петербургская сбытовая компания", ООО "Загородная, 9" и ЗАО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург", поставляющее энергоресурсы, ООО «Дельта-логистик», ООО " Транс-Нева" и др. предоставляющее транспортно-экспедиторские услуги. Как правило, Общество стремится в срок погасить всю возникающую кредиторскую задолженность путем перечисления контрагенту денежных средств.

Основные кредиторы на 31.12.2020:

Наименование	Вид задолженности	Сумма задолженности тыс. руб.
ООО Сибур-Холдинг	МПЗ	36 756
ООО Гала	МПЗ	24 718
ООО Турков	Авансы полученные	4 374
KNAUF INDUSTRIES Gestion	Консультационные услуги	25 922
ИП Чесноков Владимир Дмитриевич	Услуги	1 877
Kaneka Belgium	МПЗ	1 601

Данные о дебиторской и кредиторской задолженности приведены в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность» Приложения к бухгалтерской отчетности.

Основную долю **затрат** на производство составляют материальные затраты, среди которых наибольший вес имеют сырье, упаковочные материалы и энергоресурсы. Данные о составе расходов по обычным видам деятельности также представлены в соответствующем разделе Приложения к бухгалтерской отчетности.

Данные о составе **прочих доходов и расходов** в 2020 году приведены в расшифровке отдельных прибылей и убытков в Отчете о финансовых результатах.

Резерв под обесценение финансовых вложений, резерв под снижение стоимости материальных ценностей и резерв на годовую премию не создавались

В строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 отражены:

Незавершенное строительство в сумме 3 210 тыс. руб.

Капитальные вложения в строительство основных средств в сумме 3 897 тыс. руб.

Расходы будущих периодов, относящиеся к долгосрочным (сертификаты, лицензии, декларации со сроком погашения более 1 года), в сумме 2 329 тыс. руб.

В строке «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 отражены расходы будущих периодов, относящиеся к краткосрочным (страховые премии по договорам страхования, регистрация доменов, членские взносы, годовые лицензии на использование ПП), в сумме 1 815 тыс. руб.

По результатам работы за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в сумме 43 973 тыс.руб., выручка составила 705 528 тыс. руб., из них реализация продукции из пенополистирола – 636 482 тыс. руб, реализация прочих покупных товаров – 69 045 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 55 408 тыс.руб.

Условный расход по налогу прибыль составил 11 577 тыс.руб., условный доход – 496 тыс.руб.

Сумма постоянных налоговых разниц, возникших за отчетный период составила 1 766 тыс.руб., сумма постоянных налоговых активов и обязательств, признанных в отчетном периоде – 353 тыс.руб.

В отчетности прочие доходы и расходы, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются развернуто.

В течение отчетного периода возникло вычитаемых временных разниц на сумму 3 507 тыс. руб., что привело к возникновению отложенных налоговых активов в сумме 701 тыс. руб. Было погашено вычитаемых временных разниц на сумму 2 784 тыс. руб., в результате чего погашены отложенные налоговые активы в сумме 557 тыс. руб.

В течение отчетного периода возникло налогооблагаемых временных разниц на сумму 9 676 тыс.руб., что привело к возникновению отложенных налоговых обязательств в сумме 1 935 тыс.руб. Было погашено налогооблагаемых временных разниц на сумму 18 625 тыс.руб., в результате чего погашены отложенные налоговые обязательства в сумме 3 725 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль, отраженный в налоговой декларации по налогу на прибыль составил за отчетный период 13 369 тыс.руб.

Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) составила за 2020 год – 60 человек. Средняя численность всех работников (с учетом внешних совместителей) за 2020 год – 62 человека.

События после отчетной даты:

24 сентября 2020 года на основании Решения Общего собрания участников от 24.09.2020г. подписан договор о присоединении к Обществу ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» (ОГРН 1065024004407) с передачей имущества, всех прав и обязанностей Обществу.

Присоединение планируется завершить в 1 квартале 2021 года.

2 декабря 2020 года на основании Решения Общего собрания участников от 02.12.2020г. подписан договор о присоединении к Обществу ООО «Автопласт» (ОГРН 1125009000533) с передачей имущества, всех прав и обязанностей Обществу.

Присоединение планируется завершить в 1 квартале 2021 года.»

Информации об условных активах и обязательствах нет

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в марте 2020 года, и связанные с ней ограничения не оказали негативного влияния на деятельность организации, в том числе на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность, на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, обесценение активов.

В соответствии с пунктом 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ» подлежит обязательному аудиту. В связи с этим, для подтверждения достоверности бухгалтерской отчетности за 2020 год Обществом был заключен договор на оказание аудиторских услуг с ООО «Ленэкспертиза».

Генеральный директор
ООО «КНАУФ ПЕНОПЛАСТ»

М.П.

Главный бухгалтер

25 января 2021 г.



А.Ю. Балыков

С.В. Филиппова