ООО «ВИПАК»

ИНН 7802381434 КПП 784101001
Юридический адрес: Россия, 191025, Санкт-Петербург г, Маяковского ул.,
дом № 3-Б, корпус литер А, 4 этаж, помещение 5-Н(20), офис 411
Расчетный счет: 40702810203000064016 в Филиале «Северная Столица» АО «Райффайзенбанк»
г.Санкт-Петербург, БИК 044030723 Корр. счет 30101810100000000723

г. Санкт-Петербург 29 января 2021 года

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Випак» за 2020 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Випак».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 191025, Санкт-Петербург, Маяковского, дом № 3-Б, литер А, 4 этаж, помещение 5-Н(20), офис 411.

1.3. Дата государственной регистрации Общества: 16.02.2007 г.

1.4. ИНН: 7802381434; КПП 784101001; ОГРН: 1077847021031.

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 700 тыс. руб.

1.6. Участниками Общества являются:

– компания W-Packaging Oy (Финляндия) – владеет 99 % уставного капитала.

– компания Wipak Oy (Финляндия) – владеет 1 % уставного капитала.

1.7. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.8. В 2020 году общество имело 1 обособленное подразделение (стационарные рабочие места без выделенного баланса и собственного расчетного счета):

- по адресу: 115432, г.Москва, пр-кт Андропова, д.18, корп.6, офис 5-17.

1.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составила 9 человек, инвалидов - нет.

1.10. Генеральным директором Общества является Овчинникова Екатерина Валерьевна.

1.11. Общество подлежит обязательному аудиту за 2020 год. Аудитором Общества является компания Общество с ограниченной ответственностью «Астра».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Випак» ведется специализированной сторонней организацией ООО «Авара Эккаунтинг».

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.1.2. При списании оценка материалов и товаров производится способом ФИФО.

2.1.3. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет раздельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций. В случае если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов от общей величины расходов на производство, суммы налога по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций, подлежат вычету в соответствии со ст. 172 НК РФ.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.3. Бухгалтерская отчетность ООО «Випак» за 2020 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год

3.1. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля упаковочными материалами для пищевой и медицинской промышленности (код ОКВЭД – 46.49.49) на долю которой приходится 100 % выручки. В 2020 году выручка от реализации уменьшилась на 23 тыс.руб. или на 3,38% по сравнению с 2019 годом и составила 672.147 тыс.руб. (без учета НДС), см.таблицу 1:

Таблица 1

Выручка по видам деятельности

ВЫРУЧКА	**2020 год**		**2019 год**		**изменение**	
	тыс.руб	**%%**	**тыс.руб**	**%%**	**тыс.руб**	**%%**
От продажи товаров	670 594	**99,77%**	695 644	100%	-25 050	-3,60%
От оказания агентских услуг	1 553	0,23%	0	0	1 553	0,22%
Итого:	**672 147**	**100,00%**	**695 644**	**100,00%**	**-23 497**	**-3,38%**

В 2020 году на долю 10 крупнейших покупателей пришлось порядка 84% выручки, тогда как в 2019 году данный показатель составил 75%. На крупнейшего покупателя (ООО «Владимирский стандарт») в 2020 году приходилось порядка 32% выручки, в 2019 году - порядка 33% выручки (см.таблицу 2).

Таблица 2

Основные покупатели

КОНТРАГЕНТЫ	2020 год			2019 год			изменение	
	Крупнейшие 10 покупателей	Выручка, тыс.руб	%%	Крупнейшие 10 покупателей	Выручка, тыс.руб	%%	Выручка, тыс.руб	%%
ООО "Владимирский стандарт"	1	215 618	32,08%	1	228 456	32,84%	-12 838	-5,62%
ООО "Мясокомбинат "Павловская Слобода"	2	145 374	21,63%	2	90 098	12,95%	55 276	61,35%
ООО "Валио"	3	46 652	6,94%	4	33 405	4,80%	13 247	39,66%
ООО "Компания ВИК"	4	33 000	4,91%	3	36 022	5,18%	-3 022	-8,39%
ООО "ПродРесурс"	5	29 942	4,45%	9	17 782	2,56%	12 160	68,38%
ООО "Первая линия"	6	23 385	3,48%	6	27 204	3,91%	-3 819	14,04%
АО "ЧМПЗ"	7	21 480	3,20%	8	19 795	2,85%	1 685	8,51%
АО "Омский бекон"	8	20 180	3,00%	5	32 121	4,62%	-11 941	-37,18%
ООО "Мясокомбинат "Всеволожский"	9	18 981	2,82%	-	12 258	1,76%	6 723	54,85%
ООО "Оптлайн"	10	10 444	1,55%	-	12 181	1,75%	-1 737	-14,26%
ООО "Ярск"	-	3 351	0,50%	7	23 795	3,42%	-20 444	-85,92%
ООО "Холдинг Протэк"	-	932	0,14%	10	16 142	2,32%	-15 210	-94,23%
Крупнейшие 10 покупателей:		**565 056**	**84,07%**		**524 821**	**75.44%**	**40 235**	**7,67%**
Итого выручка:		**672 147**	**100,00%**		**695 644**	**100,00%**	**-23 497**	**-3,38%**

3.2. Себестоимость товаров составляет порядка 90% расходов на продажу Общества в 2019-2020 гг. (см.раздел 9.4 пояснений). 100% товаров поставляются по операциям со связанными сторонами (см.раздел 4.3. пояснений).

3.3. Прочие доходы в 2020 году уменьшились на 24.091 тыс.руб., на что в основном повлияло уменьшение резервов по сомнительным долгам (на 18.693 тыс.руб.) и доходов по кредит-нотам от поставщиков (на 6.056 тыс.руб.) (см. таблицу 3).

Таблица 3

Прочие доходы

Прочие доходы	2020 год		2019 год		изменение	
	тыс.руб	%%	тыс.руб	%%	тыс.руб	%%
Кредит ноты	3 372	48,7%	9 428	30,4%	-6 056	-64,2%
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав	97	1,4%	197	0,6%	-100	-50,8%
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	0	0%	38	0,1%	-38	-100%
Курсовые разницы	1 526	22,1%	451	1,5%	1 075	238,4%
Оприходование товаров (Управление торговлей)	7	0,1%	212	0,70%	-205	-96,7%
Прибыль (убыток прошлых лет)	0	0%	1	0%	-1	-100%
Прочие внереализационные доходы (расходы)	297	4,3%	53	0,2%	244	460,4%
Резервы по сомнительным долгам	1 500	21,7%	20 193	65,1%	-18 693	-92,6%
Штрафы, пени и неустойки к получению	119	1,7%	436	1,4%	-317	-72,7%
Итого:	**6 918**	**100%**	**31 009**	**100,0%**	**-24 091**	**-77,7%**

3.4. Прочие расходы уменьшились в 2020 году на 8.559 тыс.руб., на что главным образом повлияло снижение расходов по утилизации на 3.444 тыс.руб., сумм корректировок накладных за прошлый период на 3.179 тыс.руб., прочих непринимаемых для целей налогообложения расходов в виде списанных товаров на 1.445 тыс.руб. и курсовых разниц на 1.194 тыс.руб. (см. таблицу 4).

Таблица 4

Прочие расходы

Прочие расходы	**2020 год**		**2019 год**		**изменение**	
	тыс.руб	**%%**	**тыс.руб**	**%%**	**тыс.руб**	**%%**
Бонусы, предоставленные покупателям	1 274	25,1%	519	3,8%	755	145,5%
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	2	0%	25	0,2%	-23	-92%
Доходы (расходы) связанные с реализацией прочего имущества	0	0%	1	0%	-1	-100%
Корректировка накладных за прошлый период	205	4%	3 384	24,8%	-3 179	-93,9%
Курсовые разницы	0	0%	1 194	8,8%	-1 194	-100%
НДС не принимаемый к вычету	314	6,2%	567	4,2%	-253	-44,6%
Прочие внереализационные расходы	1 029	20,3%	495	3,6%	534	107,9%
Прочие НЕПРИНИМ (списание товара, т.п)	974	19,2%	2 419	17,7%	-1 445	-59,7%
Расходы на услуги банков	277	5,5%	423	3,1%	-146	-34,5%
Расходы по утилизации	996	19,6%	4 440	32,6%	-3 444	-77,6%
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	0%	9	0,1%	-9	-100%
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	0	0%	155	1,1%	-154	-100%
Итого:	**5 071**	**100%**	**13 631**	**100%**	**-8 559**	**-62,8%**

Курсовые разницы, показаны в отчетности «свернуто» и отражены в составе прочих доходов: в сумме 1.526 тыс.руб. (прочие доходы 2.386 тыс.руб. и прочие расходы 860 тыс.руб.) за 2020 год.

Корректировки накладных за прошлый период показаны в отчетности «свернуто» и отражены в составе прочих расходов: в сумме 205 тыс.руб. (прочие доходы 2.069 тыс.руб. и прочие расходы 2.274 тыс.руб.) за 2020 год и в сумме 3.384 тыс.руб. (прочие доходы 10.033 тыс.руб. и прочие расходы 13.417 тыс.руб.) за 2019 год.

3.5. В 2019 - 2020 гг. у Общества на балансе числился нематериальный актив - товарный знак. Остаточная стоимость на 31.12.2020 - 39 тыс.руб.

3.6. В 2019 - 2020 гг. у Общества отсутствовали объекты основных средств, по которым начисляется амортизация. По состоянию на 31.12.2020 у Общества остались на балансе полностью самортизированные основные средства, первоначальной стоимостью 92 тыс.руб. В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.7. По итогам инвентаризаций Обществом было оприходовано товаров на сумму 7 тыс.руб. в 2020 году и 212 тыс.руб. - в 2019 году, а в результате выявленной недостачи при инвентаризации было списано товаров на сумму 392 тыс.руб. в 2020 году и на сумму 622 тыс.руб. в 2019 году. Кроме того, были утилизированы и списаны бракованные товары на сумму 2.335 тыс.руб. в 2020 году и 6.175 тыс.руб. - в 2019 году.

3.8. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

3.9. Сумма дебиторской задолженности предприятия составила 143.040 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020г. и 156.275 тыс.руб. - по состоянию на 31.12.2019г. По оценкам ООО «Випак», в ходе проведения инвентаризации просроченной дебиторской задолженности Общества был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 0.2 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020г. и в сумме 1.500 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2019г. Расшифровка дебиторской задолженности приведена в разделе 9.6.1 пояснений.

3.10. Сумма кредиторской задолженности Общества составила 79.482 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2020г. и 139.173 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2019г. Расшифровка кредиторской задолженности приведена в разделе 9.6.2 пояснений. Просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

3.11. На забалансовом счете Общества на 31.12.2020 числятся 3 единицы автотранспортных средств, полученных по договорам аренды:

- автомобиль Volvo XC60 в оценке, предусмотренной в договором аренды № 072714 от 16.07.2019 г. с ООО «АЛД Автомотив», в размере 3.470 тыс. руб.;

- автомобиль Skoda Octavia 1.6 MPI в оценке, предусмотренной договором аренды № 072940 от 13.08.2019 г. ООО «АЛД Автомотив», в размере 1.288 тыс.руб.;

- автомобиль Peugeot 3008 в оценке, предусмотренной договором аренды № 070142 от 21.02.2019 г. ООО «АЛД Автомотив», в размере 2.131 тыс.руб.;

Кроме того, по состоянию на 31.12.2020г. Общество арендует 2 нежилых помещения для размещения офисов: в г.Санкт-Петербург - площадью 49,2 кв.м. и в г.Москва - площадью 55,0 кв.м. Договорами аренды указанных нежилых помещений их денежная оценка не предусмотрена.

3.12. У Общества отсутствуют обеспечения обязательств выданные и полученные.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанные стороны ООО «Випак» и операции Общества с ними:

- участник Общества - компания W-Packaging Oy, доля которой в уставном капитале Общества составляет 99%. В 2019-2020 годах Общество не осуществляло операции с компанией W-Packaging Oy.
- компания Jetflite Oy, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2019 году Общество осуществляло операции по договору с компанией Jetflite Oy на оказание маркетинговых услуг. В 2020 году Общество не осуществляло операции с компанией Jetflite Oy.
- участник Общества - компания Wipak Oy, доля которой в уставном капитале Общества составляет 1%, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2019-2020 годах, согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Oy упаковочную пленку.
- компания Wipak Walsrode GmbH & Co KG, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2019-2020 годах, согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Walsrode GmbH & Co KG упаковочную пленку. В 2019-2020 годах Общество осуществляло расчеты с компанией Wipak Walsrode GmbH & Co KG по договору оказания сбытовых услуг агента.
- компания Wipak Gryspeert SAS, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2019-2020 годах, согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Gryspeert SAS упаковочную

пленку. В 2020 году Общество оказывало компании Wipak Gryspeert SAS услуги согласно договору оказания сбытовых услуг агента.

- компания Wipak Polska SP.z.o.o., принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2019-2020 годах, согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Polska SP.z.o.o.упаковочную пленку. В 2019 году Общество осуществляло расчеты с компанией Wipak Polska SP.z.o.o., а в 2020 году - оказывало компании Wipak Polska SP.z.o.o. услуги согласно договору оказания сбытовых услуг агента.
- компания Wipak Iberica 2003, S.L. принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2019-2020 годах, согласно договорам поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak Iberica 2003, S.L. упаковочную пленку.
- компания Wipak UK Ltd, принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2019 году, согласно договору поставки товаров, компания ООО «Випак» приобретала у компании Wipak UK Ltd упаковочную пленку. В 2020 году Общество не осуществляло операции с компанией Wipak UK Ltd.
- компания ООО «Вихури Рус», принадлежащая к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. В 2019 году по договору субаренды нежилого помещения Общество сдавало компании ООО «Вихури Рус» часть арендуемой у ООО «Радокс» площади. В 2020 году Общество не осуществляло операции с компанией ООО «Вихури Рус».
- Овчинникова Екатерина Валерьевна, осуществляющая полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 01.10.2017г.
- бенефициарный владелец Общества – Антти Илмари Аарнио-Вихури, доля которого в уставном капитале Общества (в конечном счете) составляет более 25%. Паспорт гражданина Финляндии № FP1224729 выдан Полицией Юго-Западной Финляндии.

4.2. Операции по реализации услуг и возмещению затрат со связанными сторонами.

Таблица 5

Операции по реализации услуг и возмещению затрат со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операций	Период	Сальдо на начало, тыс.руб.	Изменение за период, тыс.руб.				Сальдо на конец, тыс.руб.
				Реализовано услуг	Возмещено затрат	Оплата	Курсовые разницы	
Jetflite Oy	Маркетинговые услуги	2020 год	-	-	-	-	-	-
		2019 год	-	-	922	-911	-11	-
Wipak Walsrode GmbH & Co KG	Агентские услуги	2020 год	7	-	-	-9	2	-
		2019 год	351	-	-	-305	-39	7
Wipak Polska Sp. z o. o.	Агентские услуги	2020 год	-	1 548	-	-1 242	-	306
		2019 год	1 094	-	-	-1 094	-	-
Wipak Gryspeert SAS	Агентские услуги	2020 год	-	315	-	-	-	315
		2019 год	-	-	-	-	-	-
ООО «Вихури Рус»	Субаренда	2020 год	-	-	-	-	-	-
		2019 год	9	45	-	-54	-	-
Итого:		2020 год	**7**	**1 863**	**-**	**-1 251**	**2**	**621**
		2019 год	**1 454**	**45**	**922**	**-2 364**	**-50**	**7**

4.3. Операции по приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами

Таблица 6

Операции по приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операций	Период	Сальдо на начало, тыс.руб	Изменение за период, тыс.руб				Сальдо на конец, тыс.руб
				Приобретено	Оплата	Безвозмездная передача	Кредитноты	
Wipak Gryspeert SAS	импорт товаров	2020 год	7 169	5 905	(12 212)	(21)		841
		2019 год	3 785	20 157	(16 717)	(17)	(39)	7 169
Wipak Iberica 2003, S.L.	импорт товаров	2020 год	2 297	6 640	(7 457)			1 480
		2019 год	1 061	9 270	(8 034)	-	-	2 297
Wipak Oy	импорт товаров	2020 год	94 465	387 666	(424 647)		(1 464)	56 020
		2019 год	126 464	412 888	(441 280)	-	(3 607)	94 465
Wipak Polska Sp. z o. o.	импорт товаров	2020 год	20 208	64 699	(76 530)	(44)	(1 907)	6 426
		2019 год	10 636	78 413	(68 197)	176	(820)	20 208
Wipak UK Ltd	импорт товаров	2020 год	-	-	-	-	-	-
		2019 год	0	60	96	(60)	(96)	-
Wipak Walsrode GmbH & Co KG	импорт товаров	2020 год	12 994	26 546	(39 510)	(30)	-	-
		2019 год	7 282	32 800	(22 105)	(116)	(4 867)	12 994
Итого:		2020 год	**137 133**	**491 456**	**(560 356)**	**(95)**	**(3 371)**	**64 767**
		2019 год	**149 228**	**553 588**	**(556 429)**	**103**	**(9 237)**	**137 133**

4.4. Общество осуществляло выплаты краткосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО «Випак», общий размер которых составил 2.148 тыс.руб. в 2020 году и 2.232 тыс.руб. - в 2019 году.

4.5. В 2019-2020 гг. дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

5. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

5.1. Величина условного расхода по налогу на прибыль составила 11.717 тыс.руб. за 2020 год и 6.557 тыс.руб. за 2019 год. Ставка налога на прибыль в 2019-2020 годах – 20%.

5.2. Величина постоянных разниц, приводящих к увеличению платежей по налогу на прибыль, составила 5.340 тыс.руб. за 2020 год и 7.209 тыс.руб. за 2019 год, в связи с чем были начислены суммы постоянного налогового расхода в размере 1.068 тыс.руб. за 2020 год и 1.442 тыс.руб. - за 2019 год.

5.3. Величина начисленных (возникших) налогооблагаемых временных разниц, приводящих к уменьшению платежей по налогу на прибыль отчетного периода, составила 5.422 тыс.руб. за 2020 год и 18.752 тыс.руб. за 2019 год. Величина погашенных налогооблагаемых временных разниц, приводящих к увеличению платежей по налогу на прибыль отчетного периода составила 3.582 тыс.руб. за 2020 год и 19.322 тыс.руб. за 2019 год. В этой связи были исчислены суммы отложенного налогового обязательства в размере:

- за 2020 год: (5.422 – 3.582) * 20% = 368 тыс.руб.

- за 2019 год: (18.752 – 19.322) * 20% = –114 тыс.руб.

Величина отложенного налогового актива за 2019-2020 гг. составила 0 тыс.руб.

5.4. Текущий налог на прибыль составил:

- за 2020 год: 11.717 + 1.068 - 368 = 12.417 тыс.руб.

- за 2019 год: 6.557 + 1.442 + 114 = 8.113 тыс.руб.

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

6.1. Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2020 года - дату составления бухгалтерской отчетности, составляет 90,6824 руб. за 1 евро, 73,8757 руб. за 1 доллар США.

6.2. Положительные и отрицательные курсовые разницы относились на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов (см. раздел 3.3 и 3.4 пояснений).

7. События после отчетной даты

В ООО «Випак» отсутствуют события после отчетной даты.

8. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2020 в ООО «Випак» отсутствуют условные активы и обязательства.

9.Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

9.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

9.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2020г.	55	(11)	-	-	-	(5)	-	-	-	55	(16)
активы - всего	5110	за 2019г.	55	(5)	-	-	-	(6)	-	-	-	55	(11)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5101	за 2020г.	55	(11)	-	-	-	(5)	-	-	-	55	(16)
	5111	за 2019г.	55	(5)	-	-	-	(6)	-	-	-	55	(11)

9.1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

9.2. Основные средства

9.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	92	(92)	-	-	-	-	-	-	92	(92)
	5210	за 2019г.	246	(246)	-	(154)	154	-	-	-	92	(92)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	92	(92)	-	-	-	-	-	-	92	(92)
	5211	за 2019г.	246	(246)	-	(154)	154	-	-	-	92	(92)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
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	6 889	6 398	2 433
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

9.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	93 448		540 460	(551 832)			X	82 075	-
	5420	за 2019г.	90 554	-	621 094	(618 200)	-	-	X	93 448	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	13		499	(500)	-	-	-	12	-
	5421	за 2019г.	20	-	827	(834)	-	-	-	13	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	86 979		539 961	(544 876)	-	-	(4 757)	77 306	-
	5423	за 2019г.	89 552	-	620 267	(616 384)	-	-	(6 456)	86 979	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	6 456			(6 456)			4 757	4 757	-
	5424	за 2019г.	982	-		(982)	-	-	6 456	6 456	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9.4. Расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты, в том числе:	5610	549 100	611 338
Себестоимость реализованных товаров	56101	547 628	609 152
Расходы на оплату труда	5620	21 832	18 251
Отчисления на социальные нужды	5630	5 006	4 303
Амортизация	5640		-
Прочие затраты	5650	39 473	46 346
Итого по элементам	5660	615 411	680 238
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	615 411	680 238

9.5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода, тыс.руб	Изменения за период, тыс.руб			На конец периода, тыс.руб
				признано	Погашено	Корректировка на конец года	
Долгосрочные оценочные обязательства, в том числе:	5700	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5710	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5702	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5712	за 2019г.	-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	5720	за 2020г.	1340	1890	(929)		2 301
	5730	за 2019г.	866	1568	(1 093)	-	1340
Резервы по оплате отпусков	5721	за 2020г.	1340	1890	(929)		2 301
	5731	за 2019г.	866	1568	(1 093)	-	1340

9.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

9.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода, тыс.руб		Изменения за период, тыс.руб.							На конец периода, тыс.руб.	
			учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		выбыло		изменение резерва	Влияние изменения курса иностранной валюты	Списание задолженности за счет резерва	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					сумма долга по сделке, операции	проценты, штрафы и иные начисления, резерв	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность в том числе:	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	5510	за 2020г.	157 775	(1 500)	981 767	-	(996 502)	-	1 500	-	-	143 040	-
	5530	за 2019г.	171 053	(21 694)	1 033 490	-	(1 047 053)	-	20 194	285	-	157 775	(1 500)
- расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	151 863	(1 500)	809 602	-	(821 337)	-	1 500		-	140 128	-
	5531	за 2019г.	160 711	(21 694)	834 760	-	(843 893)	-	20 194	285	-	151 863	(1 500)
- авансы выданные	5512	за 2020г.	1 130		15 412	-	(15 977)	-			-	565	
	5532	за 2019г.	1 324	-	19 416	-	(19 610)	-	-	-	-	1 130	-
- расчеты по налогам и сборам	5513	за 2020г.	4 447		11 922	-	(15 084)	-			-	1 285	
	5533	за 2019г.	6 172	-	15 810	-	(17 535)	-	-	-	-	4 447	-
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2020г.	139		5 507	-	(4 839)	-			-	807	
	5534	за 2019г.	680	-	3 961	-	(4 502)	-	-	-	-	139	-
- расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2020г.	56	-	-	-	(56)	-			-	-	
	5535	за 2019г.	141	-	3 087	-	(3 172)	-	-	-	-	56	-
- расчеты с таможней	5516	за 2020г.	133		139 100	-	(139 062)	-			-	171	
	5536	за 2019г.	1 823	-	155 965	-	(157 655)	-	-	-	-	133	-
- прочая	5517	за 2020г.	7	-	224	-	(147)	-	-	-	-	84	
	5537	за 2019г.	202	-	491	-	(686)	-	-	-	-	7	-
Итого:	5500	за 2020г.	157 775	(1 500)	981 767	-	(996 502)		1 500	-	-	143 040	-
	5520	за 2019г.	171 053	(21 694)	1 033 490	-	(1 047 053)		20 194	285	-	157 775	(1 500)

9.6.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода, тыс.руб	Изменения за период, тыс.руб						На конец периода, тыс.руб
				поступило		выбыло		влияние изменения курса иностранной валюты	Перевод из краткосрочной в долгосрочную	
				сумма долга по сделке, операции	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	5560	за 2020 г	139 173	596 608	-	(656 299)	-	-	-	79 482
	5580	за 2019 г.	156 567	649 290	-	(666 685)	-	1	-	139 173
- расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г	137 165	529 371		(601 770)	-	-	-	64 766
	5581	за 2019 г.	149 348	601 593	-	(613 777)	-	1	-	137 165
- авансы полученные	5562	за 2020 г	-	22 229	-	(15 275)	-	-	-	6 954
	5582	за 2019 г.	1 159	15 884	-	(17 043)	-	-	-	-
- расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020 г	2 007	23 041	-	(17 302)	-	-	-	7 746
	5583	за 2019 г.	5 970	11 982	-	(15 945)	-	-	-	2 007
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	26	160	-	(186)	-	-	-	-
- расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2020 г	-	19 192	-	(19 192)	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	17 940	-	(17 940)	-	-	-	-
- расчеты с подотчетными лицами	5566	за 2020 г	1	1 501	-	(1 486)	-	-	-	16
	5586	за 2019 г.	64	1 212	-	(1 275)	-	-	-	1
- расчеты по бонусам, предоставленным покупателям	5567	за 2020 г		1 274	-	(1 274)	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	519	-	(519)	-	-	-	-
- займы	5568	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- прочая	5569	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	5550	за 2020 г	139 173	596 608	-	(656 299)	-	-	-	79 482
	5570	за 2019 г.	156 567	649 290	-	(666 685)	-	1	-	139 173

Генеральный директор ООО «Випак» Овчинникова Е.В. 29 января 2021