

6

**Общество с ограниченной ответственностью
«ЮВИ МСК»
115477, г. Москва, б-р Кавказский, д.52А
ИНН 7724469618 КПП 772401001 ОГРН 1197746212916 ОКПО 36847290**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «ЮВИ МСК» (ООО «ЮВИ МСК»), далее Общество, зарегистрировано 25 марта 2019г.

В соответствии с решением единственного участника Общества от 28 июля 2020 г. Общество было переименовано, о чем 26 августа 2020 г. сделана запись в ЕГРЮЛ № 2207707964803.

ИНН 7724469618, КПП 772401001, ОГРН 1197746212916

Генеральный директор: Кулага Иван Анатольевич.

Тел. (495) 150-52-85

Адрес местонахождения: 115477, г. Москва, Кавказский бульвар, д.52а,

Почтовый адрес: 115477, г. Москва, Кавказский бульвар, д.52а,

Единственным участником Общества является АО «Каменская БКФ»

Конечные бенефициары – Штейнберг А. В. – более 25%, Томас Принцхорн, Томас Корд Принцхорн, Геральд Принцхорн, Карл-Филип Принцхорн – более 25%.

Уставный капитал- 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Основным видом деятельности является обработка отходов бумаги и картона (ОКВЭД 38.32.52).

Среднесписочная численность работников за отчетный период – 119 человека.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации в 2020 году велся на основании Положения об учетной политике, утвержденного приказом руководителя от 25.03.2019г. б/н.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества включает в себя:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, оформленных в табличной форме.

Принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ;

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н;

Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н);

37
Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Перед составлением годовой отчетности по Приказу генерального директора от 01.12.2020 года проведена инвентаризация расчетов и имущества – материальных ценностей. Результаты инвентаризаций оформлены надлежащим образом.

Учетная политика утверждена Приказом руководителя от 25.03.2019г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется автоматизировано, с применением бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП» версия 8.3. и применяется рабочий план счетов, разработанный предприятием.

Хозяйственные операции оформляются типовыми первичными документами, а также используются формы, разработанные организацией самостоятельно. Формы первичных учетных документов определены генеральным директором по представлению главного бухгалтера.

Предприятие предоставляет бухгалтерскую отчетность участникам общества, органам статистики, налоговой инспекции по утвержденным формам, в тыс. рублей.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств в бухгалтерском учете и для целей налогообложения прибыли.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг, производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, от применения которых Общество намерено получить экономические выгоды.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признана сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Стоимостной критерий для признания активов объектами основных средств составляет 40 тыс. рублей.

В отношении учета материально-производственных запасов (МПЗ) применяются нормы ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 г. № 44н.

В качестве единицы учета МПЗ выбирается номенклатурный номер, принятый в разрезе из (запасов) наименований или однородных видов запасов.

МПЗ (сырье, материалы, товары, готовая продукция) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Учет МПЗ производится без использования счетов 15 и 16.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство производится по средней стоимости.

В отношении учета кредитов и займов применяются нормы ПБУ 15/2008 «Учет расходов по кредитам и займам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения. Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности до истечения указанного срока.

Доходы отражаются по методу начисления, т.е. по мере оказания услуг и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом НДС, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 32н.

Расходы отчетного периода делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, связанные с обязательным страхованием имущества и ответственности. Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно на расходы по обычным видам деятельности в течение периода действия или согласно установленным законодательством сроков.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками и подрядчиками. Общество создает оценочный резерв по сомнительным долгам. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных сумм резерва по сомнительным долгам. Оценочные резервы по сомнительным долгам представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно не будет погашена. Начисленные оценочные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, последний восстанавливается.

Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

Учет оценочных и условных обязательств ведется в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных, как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

В бухгалтерском балансе данные резервы отражаются в составе оценочных обязательств по строке 1540.

Общество создает резерв по оплате предстоящих отпусков работников.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Критерии детализации групп статей годовой бухгалтерской отчетности:

При составлении годовой бухгалтерской отчетности критерием детализации групп статей годовой отчетности является существенность информации отдельной группы. Существенной признается группа, отношение которой к общему итогу соответствующей балансовой статьи за отчетный год составляет не менее 10 процентов

В 2020 году бухгалтерский учет велся и бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась в соответствии с изложенными принципами учетной политики.

Основные средства

Помимо информации об основных средствах, полученных в аренду, отраженной в Пояснениях 2.4 по строке 5283, имеется имущество, арендованное у ЗАО «Экономист», ООО «Промактив», ПАО «Мостстройпласт».

Запасы

Информация по наличию и движению запасов представлена в Пояснениях 4 «Запасы». Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы	1210	37 267	12 838
в том числе:			
Материалы	12101	37 201	12 829
Товары	12102	67	9

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, за вычетом резерва по сомнительным долгам, составляет:

Дебиторская задолженность	1230	339 080	134 278
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	107 655	82 048
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	16 570	49 600
Расчеты по налогам и сборам	12303	22	2 366
Расчеты с подотчетными лицами	12306	25	13
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	225
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	214 806	22

Таблица 5.1 в приложении к текстовым пояснениям раскрывает информацию о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода, ее поступлениях и выбытии.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность составляет:

Кредиторская задолженность	1520	134 057	99 936
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	85 948	74 897
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	41 539	19 302
Расчеты по налогам и сборам	15203	822	770
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 648	1 908
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 546	2 825
Расчеты с подотчетными лицами	15206	12	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 541	229

Таблица 5.3 приложения к текстовым пояснениям раскрывает информацию о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее поступлениях и выбытии.

По строке 1260 актива баланса и строке 1550 пассива баланса отражены Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента с авансов выданных в сумме 18 068тыс. рублей

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены резервом на оплату отпусков.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Оценочные обязательства	1540	4 498	2 186
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	4 498	2 186

Доходы и расходы от обычных видов деятельности

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от реализации товаров.

Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Выручка	2110	2 790 349	1 499 642
Себестоимость продаж	2120	(2 652 324)	(1 310 525)

Выручка от реализации макулатуры и ее себестоимость составляют более 90% от общего объема выручки и себестоимости продаж.

Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы, которые включают в себя расходы на оплату труда и страховые взносы, услуги сторонних организаций, материальные затраты, и др.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Управленческие расходы	2220	(106 057)	(185 619)

Финансовый результат

По данным отчета о финансовых результатах за 2020 год Обществом получена чистая прибыль в сумме 2 475 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль сверены следующим образом:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	3 845
B	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	470
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	1 481
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	-
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	2 769
1	Отложенный налог на начало периода (B) - (B)	470
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	1 481
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 010
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-2 379
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-1 368
6	Условный расход по налогу - (A) * 20%	-769
7	Постоянный налоговый расход - (E) * 20%	-554
8	Чистая прибыль (A) + (5)	2 476

Операции со связанными сторонами

В процессе финансово-хозяйственной деятельности Общество проводит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- получение и предоставление займов.

42

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- единоличный исполнительный орган Общества;
- АО «КАМЕНСКАЯ БКФ» (единственный участник Общества)
- АО «ПЗП ВР Котляково» (прочие связанные стороны);
- ООО «ЮВИ СПБ» (прочие связанные стороны);
- ООО «Алексинская БКФ» (прочие связанные стороны);
- ООО «ГРИНСТАНДАРТ» (прочие связанные стороны);

В 2020 году Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

АО «КАМЕНСКАЯ БКФ»:

Получен дополнительный вклад участника 328 500 тыс. рублей.

Погашен долгосрочный заем в сумме 91 500 тыс. рублей.

Реализация вторичного сырья 1 188 523 тыс. рублей.

Задолженность в пользу Каменской БКФ на 31.12.2020 г. составляет 35 136 тыс. рублей

Прочие связанные стороны:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 г., тыс. рублей		Данные за 2019 г. тыс. рублей	
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020г.	Объем операции	Сальдо расчетов на 31 декабря 2019г.
ООО «АЛЕКСИНСКАЯ БКФ»	Реализация вторичного сырья	473 000	-2 044	165 626	-4 609
ООО «ЮВИ СПБ»	Реализация вторичного сырья	101 975	-	62 546	-7 940
ООО «ЮВИ СПБ»	Приобретение товаров и услуг	31 933	1 871	4 370	-
ООО «ГРИНСТАНДАРТ»	Аренда имущества	36 720	-43 898	16 200	-16 200

АО «ПЗП ВР Котляково»	Аренда имущества	33 067	-12 345	20 210	-10 980
--------------------------	---------------------	--------	---------	--------	---------

Информация о вознаграждениях

Вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор, финансовый директор, главный бухгалтер, директор по персоналу, директор по производству, руководитель макулатурного дивизиона, директор по логистике, директор по закупкам, начальник службы безопасности) в 2020 году составили 5 424 тыс. рублей (в 2019 г. - 2 113 тыс. рублей). Страховые взносы 1 660 тыс. рублей (в 2019 г. 724 тыс. рублей).

Резерв на оплату отпусков в 2020 году составил 398 тыс. рублей (140 тыс. рублей в 2019 г.).

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Рыночный риск

Валютный риск

Общество в основном осуществляет операции в рублях. Валютные операции имеют разовый характер. Вместе с тем Общество уделяет значительное внимание валютному риску в связи с общей нестабильной экономической ситуацией в стране.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей и заказчиков).

Риск ликвидности

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками, использует альтернативные формы расчетов (зачет встречных требований), сокращает затраты на закупку вспомогательных материалов, работ и услуг.

Управление капиталом

Основной целью Общества в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и адекватного уровня капитала для ведения деятельности Общества и максимизации прибыли участников.

Общество управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.

За годы, закончившиеся 31.12.2020, и 31.12.2019, не было внесено изменений в цели, политику и процедуры управления капиталом.

Правовой риск

Ожидаемое изменение валютного регулирования (снижение порогового значения суммы обязательств по внешнеторговым контрактам, на которую распространяется требование об оформлении паспорта сделки) не окажет влияния на результаты деятельности Общества.

Страновые и региональные риски

Регион, в которых Общество зарегистрировано как налогоплательщик, – это Российская Федерация. Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в данном регионе (падение экономики и основных макроэкономических показателей, снижение доходов населения и активности потребителей), оцениваются Обществом как средние. Общество осуществляет поиск новых рынков сбыта.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке и по основаниям заключенных договоров.

Величина чистых активов на 31.12.2020 – 322 581 тыс. руб. при размере уставного капитала 10 тыс. руб., что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Общества и его продолжении в обозримом будущем.

Информация по событиям после отчетной даты

В связи с продолжением пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий, могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на момент выдачи нам аудиторского заключения с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор



Handwritten signature

Кулага И. А.

«20» января 2021 г.

«Проинформировано, пронумеровано и скреплено
печатью 44 листа (ов)»

Генеральный директор ООО АКГ «Новгородадит»

В.И. Юсковец

2021 года

