

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год.

Общества с ограниченной ответственностью «ПЛАСТКОЛОР»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «13» сентября 2016 г.

ОГРН: 1165030051757

ИНН: 5030089291

КПП: 400701001

Ранее было зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Наро-Фоминску Московской области. С 25.01.2019г. состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по Калужской области.

Данные об учредителях: единственный участник Общества – Осипенко Николай Владимирович, 23.05.1974 г.р., паспорт гражданина РФ 29 17 917792, выдан 10.06.2019 года УМВД РОССИИ ПО КАЛУЖСКОЙ ОБЛАСТИ, код подразделения 400-011, зарегистрирован по адресу: 249030, Калужская обл., г. Обнинск, проспект Маркса, д. 34, кв. 149.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 2 человека. (в т.ч. 1 человек оформлен на неполную ставку).

Основной вид деятельности общества – производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах (ОКВЭД 20.16).

Хозяйственная деятельность общества направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 руб.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ПЛАСТКОЛОР» утверждена приказом генерального директора от 25.12.2018 № 5-ОД. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

- 1) Решением единственного участника общества №2/20 от 23.04.2020г. чистая прибыль, полученная по итогам 2017 г., направлена на выплату дивидендов единственному участнику Осипенко Николаю Владимировичу в размере 610 076 (Шестьсот десять тысяч семьдесят шесть) руб. 62 коп. Выплата осуществлена 24.04.2020г. НДФЛ в размере 13% удержан и перечислен в бюджет 24.04.2020г.
- 2) Решением единственного участника общества №3/20 от 22.12.2020г. чистая прибыль, полученная по итогам 2018 г., направлена на выплату дивидендов единственному участнику Осипенко Николаю Владимировичу в размере 1 056 525 (Один миллион пятьдесят шесть тысяч пятьсот двадцать пять) руб. 38 коп. Выплата осуществлена 24.12.2020г. НДФЛ в размере 13% удержан и перечислен в бюджет 24.12.2020г.

4. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров собственного производства признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили 22 205 937,41 руб. (без НДС)

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 30 946 руб. (доход на сумму амортизации по основному средству, переданному Обществу учредителем безвозмездно, согласно Решению учредителя № 3/16 от 26.12.16г.)

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 0 руб. (п. 11 п. 1 ст. 251 НК РФ)

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Таким образом, постоянные налоговые активы на 31.12.2020г. составляют 6 189 руб.

6. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 10 418 817,73 руб., в т.ч.:

1. *Прямые расходы 15 041 651,53 руб., из них:*

- 1) сырье и материалы – 11 884 126,20 руб.
- 2) аренда производственного помещения – 1 635 859,10 руб.
- 3) заработная плата и взносы в фонды – 581 680,50 руб.

- 4) себестоимость покупных товаров – 95 000,00 руб.
- 5) затраты на ремонт производственного оборудования – 310 664,98 руб.
- 6) амортизация производственного оборудования – 234 970,02 руб.
- 7) затраты на электроэнергию – 261 654,31 руб.
- 8) другие – 37 696,42 руб.

2. *Коммерческие расходы* (транспортные услуги) – 925 000, 00 руб.

3. *Управленческие расходы* – 285 905,70 руб., из них:

- 1) заработная плата и взносы – 237 622,08 руб.
- 2) другие – 48 283,62 руб.

7. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 66 558, 68 руб, из них:

- 1) 26 458,68 руб. (услуги банка).
- 2) 40 100,00 руб. прочие услуги, не принимаемые в целях налогообложения прибыли.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В 2019 году было приобретено основное средство стоимостью 58 194,33 руб. Для целей налогового учета расходы по его приобретению были полностью списаны в момент ввода в эксплуатацию в составе прочих расходов. В бухгалтерском же учете основное средство амортизируется. Сумма начисленной амортизации по данному ОС за 2020 год составила 18 873,84 руб. Соответственно, на 31.12.2020г. сформировались временные налоговые разницы в размере 3 774,77 руб. ($18\,873,84 \cdot 20\%$)

В течение 2020 года ООО «ПЛАСТКОЛОР» были оказаны услуги на сумму 40 100,00 руб, которые ООО не включило в состав расходов при определении налогооблагаемой прибыли. Таким образом, на 31.12.2020г. сформировалось постоянное налоговое обязательство в размере 8 020,00 руб. ($40\,100 \cdot 20\%$).

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 5 945 795,34 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 1 189 159 руб.

Расшифровка отдельных статей баланса приведена ниже в тыс.руб.:

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные активы)- всего	460	(106)	1558	-	-	(254)	2018	(360)
В том числе:								
Машины и оборудование (кроме офисного)	402	(90)	1558	-	-	(235)	1960	(325)
Офисное оборудование	58	(16)	-	-	-	(19)	58	(35)

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		поступило	выбыло	
Запасы - всего	1 413	43 352	(43 205)	1 560
В том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 413	12 372	(12 225)	1 560
Готовая продукция	-	14 947	(14 947)	-
Товары для перепродажи	-	95	(95)	-
Затраты в незавершенном производстве	-	15 013	(15 013)	-
Прочие запасы и затраты	-	925	(925)	-

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
		поступило	выбыло	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	текущая	просроченная
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	243	669	(111)	1	802	-
В том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	110	591	(110)	-	591	-
Авансы выданные	129	74	(1)	-	202	-
Расчеты по налогам и взносам	4	4	-	1	9	-

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период			На конец периода
		поступило	выбыло	Перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	743	722	(113)	1	1353
В том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	73	58	(73)	-	58
Расчеты по налогам и взносам	653	657	(23)	1	1288
Авансы полученные	-	7	-	-	7
Прочая	17	-	(17)	-	-

Генеральный директор  Осипенко Николай Владимирович

16 марта 2021 г.