

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПЛАСТ-ИМПУЛЬС»
ЗА 2020 ГОД**

Оглавление

Оглавление11

Раздел 1. Общая информация об Обществе.....	12
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики	13
2.1 Основа представления информации в отчетности	13
2.2 Основные положения учетной политики.....	13
2.2.1 Основные средства.....	13
2.2.2 Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	14
2.2.3 Запасы.....	14
2.2.4 Прочие активы.....	14
2.2.5 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	15
2.2.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	15
2.2.7 Выручка.....	16
2.2.8 Признание расходов	16
2.2.9 Дебиторская задолженность.....	16
2.2.10 Кредиторская задолженность	16
Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики	16
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса.....	17
4.1 Основные средства.....	17
4.2 Прочие внеоборотные активы	18
4.3 Запасы	18
4.4 Дебиторская задолженность.....	19
4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты	20
4.6 Прочие оборотные активы	20
4.7 Капитал и резервы	20
4.8 Кредиторская задолженность	22
4.9 Оценочные обязательства.....	23
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах.....	23
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	23
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	23
5.3 Прочие доходы и расходы	25
5.4 Налог на прибыль	26
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	27
Раздел 7. Прочие пояснения.....	28
7.1 Информация о связанных сторонах.....	28
7.2 Условные активы и обязательства.....	30
7.3 События после отчетной даты.....	30
7.4 Непрерывность деятельности.....	30

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Пласт-Импульс» (далее Общество)

Сокращенное наименование Общества:

ООО «Пласт-Импульс»

Юридический адрес Общества:

Россия, Курская область, Советский район, пос. Кшенский, ул. Ленина, д. 1.

Почтовый адрес Общества:

306600, Россия, Курская область, Советский район, пос. Кшенский, ул. Ленина, д. 1.

ИНН:4621002287КПП:462101001

ОГРН:1024600838162

Дата государственной регистрации Общества: 07 августа 1996 года

Обособленные подразделения Общества по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

Основные виды деятельности Общества:

- разработка керамических глин месторождения «Большая Карповка»;
- переработка глин и сопутствующих полезных ископаемых;
- производство строительных материалов;
- промышленное и гражданское строительство;
- переработка сельскохозяйственной продукции;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Общество имеет все необходимые лицензии на осуществление видов деятельности, определенных Уставом Общества.

Среднесписочная численность, работающих в Обществе составила:

в 2020 году – 99 чел
в 2019 году – 102 чел.;
в 2018 году – 105 чел.;

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью АК «ОПТИМА» (ООО АК «ОПТИМА»)

Органы управления Общества:

Общее Собрание участников Общества

Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган.

Директор общества Богданов Игорь Николаевич избран решением очередного общего собрания участников ООО «Пласт-Импульс» от 29.04.2019.

Главный бухгалтер Общества:

Суровцева Наталья Леонидовна до 30.10.2020, с 01.11.2020 ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется обществом с ограниченной ответственностью «Металлоинвест корпоративный сервис» (далее – ООО «МКС») на основании договора об оказании услуг от 30.10.2020 № 0110.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также на основании положений Учетной политики Общества на 2020 год, утвержденной приказом от 30.12.2019 г. № 1092.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы, по которым ведется обособленный учет доходов и расходов, и показатели деятельности структурных подразделений, выделенных на отдельные балансы (наименование структурных подразделений, выделенных на отдельные балансы).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Основные средства

В составе основных средств (ОС) учитываются земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев:

- приобретенные до 31.12.2001, независимо от стоимости;
- приобретенные с 01.01.2002 по 31.12.2007, стоимостью свыше 10000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2008 по 31.12.2010, стоимостью свыше 20000 рублей;
- приобретенные с 01.01.2011, стоимостью свыше 40000 рублей.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью менее установленного лимита, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов ОС не осуществляется.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Начисление амортизации производится:

- по основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 - по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072,
- по основным средствам, приобретенным начиная с 01.01.2002 – исходя из установленных сроков полезного использования.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в годах)	Способы начисления амортизации
Здания	(5-45)	линейный
Сооружения и передаточные устройства	(7-25)	линейный
Машины и оборудование	(1-15)	линейный
Транспортные средства	(1-7)	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	(5-6)	линейный

Не подлежат амортизации объекты ОС - земельные участки.

Объекты основных средств, полученные на условиях операционной аренды, отражаются на забалансовых счетах по договорной стоимости, а если таковая отсутствует, то по рыночной стоимости.

Объекты основных средств, полученные на условиях финансовой аренды (лизинга) и учитываемые на балансе арендодателя, учитываются на забалансовых счетах в оценке, установленной в договоре без учета сумм НДС. При отсутствии оценки в договоре, используется оценка, указанная в актах приема-передачи без учета сумм НДС.

2.2.2 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Основные средства»..

2.2.3 Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее - МПЗ) является номенклатурный номер.

Оценка МПЗ на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Готовая продукция и полуфабрикаты на конец отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется по фактической себестоимости с использованием счета 43 «Готовая продукция». Распределение затрат между объектами калькулирования осуществляется по планово-учетным ценам (договорным ценам).

Остатки готовой продукции и полуфабрикатов на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в бухгалтерском учете по средней фактической себестоимости.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Если фактическая себестоимость МПЗ выше их текущей рыночной стоимости (стоимости продажи) более чем на 5%, то на величину превышения фактической себестоимости над текущей рыночной стоимостью (стоимостью продажи) образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

В составе материально-производственных запасов учитывается:

- специальная одежда;
- специальная оснастка стоимостью более 40000 руб. со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью менее 40000 руб. не зависимо от срока полезного использования.

2.2.4 Прочие активы

В составе прочих активов Общество учитывает неисключительные права пользования на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, другие неисключительные права, результаты отдельных видов работ, используемые в деятельности Общества и способные приносить экономическую выгоду (доход) в будущем:

- права пользования программными продуктами,
- лицензии на «конкурентные» права, отвечающие понятию «контроля» и ограничивающие права иных лиц на осуществление деятельности в рамках лицензии (лицензии на пользование недрами, на добычу, освоение природных ресурсов и т.д.),
- результаты горно – подготовительных работ.

Списание стоимости объектов производится равномерно в течение срока пользования объектами.

Общество регулярно в ходе ежегодной инвентаризации проверяет объекты на наличие связи с будущей экономической выгодой. По результатам проверки может быть принято решение об уточнении способа списания, уточнении периода списания или о списании объектов с учета.

Информация о полученных (созданных) объектах в бухгалтерском балансе отражается:

в составе внеоборотных активов по строке «Прочие внеоборотные активы», если предполагаемый период использования объектов – более 12 месяцев с момента приобретения,

в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период использования объектов – 12 месяцев и менее с даты приобретения.

2.2.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев).

В отчете о движении денежных средств (ОДДС) денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами,
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты,
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов),
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода),
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

В ОДДС отражаются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее,
- платежи и поступления по перевыставляемым услугам.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

2.2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и оценочные обязательства по выплате годового вознаграждения.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется на отчетные даты исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Величина оценочного обязательства по выплате годового вознаграждения определяется на отчетные даты исходя из планируемой суммы годового вознаграждения деленной на 12 с учетом суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.2.8Выручка

Общество признает выручку по начислению при соблюдении условий, предусмотренных ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи продукции отражается в момент отгрузки продукции покупателям или в момент доставки в зависимости от условий, предусмотренных в договорах с покупателями

2.2.9Признание расходов

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Распределение общехозяйственных расходов между объектами калькулирования (по видам готовой продукции) осуществляется пропорционально нормативной себестоимости выпущенной продукции.

2.2.10Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

- в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 365 календарных дней, и (или)
- в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в прочие доходы или расходы Общества (перспективно).

Авансы, выданные на капитальное строительство и на приобретение долгосрочных финансовых вложений, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе группы статей «Прочие внеоборотные активы».

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.11Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2020 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах, за исключением изменений учета расчетов по налогу на прибыль. С бухгалтерской отчетности за 2020 г. суммы ОНА и ОНО в бухгалтерском балансе отражаются свернуто в качестве соответственно внеоборотных активов или долгосрочных обязательств (ранее ОНА и ОНО отражались в бухгалтерском балансе развернуто).

Корректировки показателей 2018 и 2019 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2019 года					
1180	Отложенные налоговые активы	1 396	1	(1 396)	-
1190	Отложенные налоговые обязательства	3 081	1	1 396	1 685
Корректировка показателей 2018 года					
1180	Отложенные налоговые активы	1 247	1	(1 247)	-
1190	Отложенные налоговые обязательства	3 180	1	1 247	1 933

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло объектов		Накоплено амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства - всего	за 2020 г. за 2019 г.	51 235 51 311	(45 309) (44 608)	5 926 6 703	100 -	- (76)	- 76	(397) (777)	51 335 51 235	(45 706) (45 309)	5 629 5 926
в том числе:											
Амортизируемые основные средства - всего	за 2020 г. за 2019 г.	48 799 48 875	(45 309) (44 608)	3 490 4 267	100 -	- (76)	- 76	(397) (777)	48 899 48 799	(45 706) (45 309)	3 193 3 490
в том числе:											
Здания	за 2020 г. за 2019 г.	4 575 4 575	(2 018) (1 867)	2 557 2 708	- -	- -	- -	(131) (151)	4 575 4 575	(2 149) (2 018)	2 426 2 557
Сооружения и передаточные устройства	за 2020 г. за 2019 г.	1 902 1 902	(1 485) (1 420)	417 482	- -	- -	- -	(57) (65)	1 902 1 902	(1 542) (1 485)	360 417
Машины и оборудование	за 2020 г. за 2019 г.	36 791 36 867	(36 275) (35 900)	516 967	100 -	(76)	76	(209) (451)	36 891 36 791	(36 484) (36 275)	407 516
Транспортные средства	за 2020 г. за 2019 г.	5 386 5 386	(5 386) (5 276)	- 110	- -	- -	- -	(110)	5 386 5 386	(5 386) (5 386)	- -
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г. за 2019 г.	145 145	(145) (145)	- -	- -	- -	- -	- -	145 145	(145) (145)	- -
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2020 г. за 2019 г.	2 436 2 436	- -	2 436 2 436	- -	- -	- -	- -	2 436 2 436	- -	2 436 2 436
в том числе:											
Земельные участки	за 2020 г. за 2019 г.	2 436 2 436	- -	2 436 2 436	- -	- -	- -	- -	2 436 2 436	- -	2 436 2 436
Итого основные средства	за 2020 г. за 2019 г.	51 235 51 311	(45 309) (44 608)	5 926 6 703	100 -	- (76)	- 76	(397) (777)	51 335 51 235	(45 706) (45 309)	5 629 5 926

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

Дополнительная информация об использовании объектов основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства, полученные по договорам лизинга, числящиеся на балансе	14 095	5 745	5 745
Иное использование основных средств	32	861	861
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	3 746	2 640	3 872

4.2 Прочие внеоборотные активы

Иные внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Лицензии на добычу, осуществление производственной деятельности	8 271	8 874	9 334
Декларация о соответствии тех. регламента	18	-	-
Проект на осуществление производственной деятельности	1 371	1 459	1 547
Итого иные внеоборотные активы	9 660	10 333	10 881

4.3 Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 887	2 288	2 672
Готовая продукция и товары для перепродажи	158 597	157 607	160 281
Расходы будущих периодов (производство вскрышных работ)	4 342	5 647	6 541
Итого прочие оборотные активы	165 826	165 542	169 494

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание, увеличение резерва	Восстановление резерва	Списание резерва при выбытии МПЗ	На конец периода
Сырье и материалы	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	95	-	(95)	-	-
Готовая продукция и товары	за 2020 г.	4 118	640	(434)	-	4 324
	за 2019 г.	3 537	926	(345)	-	4 118
Итого резерв по МПЗ	за 2020 г.	4 118	-	-	-	4 324
	за 2019 г.	3 632	926	(440)	-	4 118

4.4 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	17 517	-	26 407	-	29 328	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 158	-	22 419	-	25 403	-
из них:						
ООО "Тербунский гончар"	-	-	5 768	-	8 616	-
ООО "Курскспецдорстрой"	-	-	140	-	-	-
АО "Железнодорожный кирпичный завод"	23	-	7 955	-	7 332	-
ООО "Магма Керамик"	18	-	-	-	1 035	-
ЗАО "Кировская керамика"	212	-	-	-	595	-
ООО "Техдрев"	8 020	-	-	-	-	-
ОАО "Волгоградский керамический завод"	2 551	-	5 300	-	4 125	-
ООО "Фряновский керамический завод"	2 122	-	1 592	-	2 423	-
АО "ОЗММ"	119	-	227	-	340	-
ООО "Сафононский кирпичный завод №1"	-	-	-	-	742	-
ООО "Уровень"	-	-	795	-	-	-
ООО "Белгородская керамика"	-	-	400	-	-	-
Авансы выданные*	2 494	-	2 977	-	1 052	-
из них:						
ООО "СМ-Агро"	-	-	369	-	-	-
ООО "Белгороднефтепродукт"	1 964	-	-	-	-	-
ООО "РН-Черноземье"	-	-	12	-	208	-
ИП Новиков С.В.	-	-	285	-	24	-
ОАО "РЖД"	297	-	277	-	435	-
АО "АтомЭнергоСбыт"	44	-	122	-	87	-
ООО "Тахограф"	44	-	-	-	-	-
ООО "Центр экологических анализов и расчетов"	-	-	-	-	171	-
Прочая дебиторская задолженность	865	-	1 011	-	2 873	-
в том числе:						
Расчеты с комитетом	656	-	641	-	2 693	-
Задолженность перед бюджетом перед бюджетом по налогам и сборам	495	-	330	-	150	-
из них:						
налог на прибыль	495	-	330	-	150	-
Итого дебиторская задолженность	17 517	-	26 407	-	29 328	-

*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 717	2 717	18 889	18 889	21 167	21 167
Прочая дебиторская задолженность	-	-	641	641	2 337	2 337
Итого просроченная дебиторская задолженность	2 717	2 717	19 530	19 530	23 504	23 504

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средства в кассе	12	2	13
Средства на расчетных счетах	279	205	264
Итого денежных средств	291	207	277
Депозиты	53 700	44 200	28 000
Итого эквиваленты денежных средств	53 700	44 200	28 000
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	53 991	44 407	28 277

4.6 Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Суммы НДС	237	31	84
Неисключительные права пользования	188	100	59
Итого прочие оборотные активы	425	131	143

4.7 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена внеочередным общим собранием участников Общества от 12.12.2018и зарегистрирована Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Курску 20.12.2018.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 оплачен полностью и составляет 18 020000 рублей. Уставный капитал составлен из номинальной стоимости долей участников Общества.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества в 2008 и 2009 годах создавался резервный фонд путем обязательных ежегодных отчислений 5% чистой прибыли Общества. По итогам работы Общества за этот период чистая прибыль в размере 656 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31.12.2020 резервный фонд сформирован полностью.

Добавочный капитал

Наименование показателя	тыс.руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Вклад участника в имущество Общества	38600	38600	38 600

4.8 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	7 598	9 253	10 941
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	994	342	405
из них:			
ИП Балябин А.В.	8	9	55
ИП Воробьев А.В.	-	-	23
ИП Лапина Я.С.	-	7	-
АО "Металлоинвестлизинг"	769	237	234
ООО МКС	137	-	-
Авансы полученные*	1 425	188	548
из них:			
ООО Сахарный комбинат колпнянский	114	-	-
ОАО "Белгромаш-Сервис им. В.М.Рязанова"	-	58	-
ЗАО "Кировская керамика"	-	125	-
ООО Терра	1 264	-	-
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	3 051	4 333	5 449
из них:			
Транспортный налог	91	90	90
Налог на имущество организации	15	16	20
Налог на добычу полезных ископаемых	66	182	36
НДС	2 819	3 451	4 707
НДФЛ	-	518	521
Земельный налог	60	76	75
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 501	1 328	1 351
Задолженность перед персоналом организации	-	2 965	3 037
Прочая кредиторская задолженность	627	97	151
из них:			
расчеты с комитентом	627	97	43
Итого кредиторская задолженность	7 598	9 253	10 941

*авансы полученные представлены с учетом сумм НДС.

4.9 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочного обязательства по неиспользованным отпускам	за 2020 г.	1 610	3 797	(3 916)		1 491
	за 2019 г.	1 466	3 648	(3 504)	-	1 610
Оценочного обязательства по выплате годового вознаграждения	за 2020 г.	253	3 255	(3 304)	-	204
	за 2019 г.	-	3 070	(2 817)	-	253
Итого оценочные обязательства	за 2020 г.	1 863	7 052	(7 220)	-	1 695
	за 2019 г.	1 466	6 718	(6 321)	-	1 863

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	109 621	118 829
в том числе:		
на внутреннем рынке	109 621	118 829
из нее по глине	29 346	29 121
из нее по шихте	66 293	79 699
из нее по вскрышных пород (песка)	11 650	8 651
Итого выручка	109 621	118 829

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	74 040	74 801
в том числе:		
на внутреннем рынке	74 040	74 801
из нее по глине	20 796	19 570
из нее по шихте	43 210	47 905
из нее по вскрышных пород (песка)	8 676	6 478
Итого себестоимость	74 040	74 801

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	52 574	52 094
Затраты на оплату труда	32 871	32 163
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	10 310	9 879
Амортизация	397	778
Прочие затраты	9 503	9 670
Итого по элементам затрат	105 655	104 584
изменение запасов и резервов (прирост [-], уменьшение [+]):	111	2 987
в том числе		
готовой продукции	(1 195)	2 093
прочих активов(расходы буд.период)	1 306	894
Итого расходов по обычным видам деятельности	105 766	107 571
Из них:		
Коммерческие расходы	13 932	17 094
из них:		
услуги сторонних организаций	2 644	3 444
материалы	5 296	7 359
затраты на оплату труда	4 321	4 429
Управленческие расходы	17 794	15 676
из них:		
затраты на оплату труда	10 013	8 862
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	3 325	2 925
вспомогательные материалы	2 261	2 097

Общество осуществляет текущие затраты на охрану окружающей среды, в том числе:

- на охрану атмосферного воздуха;
- на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления;
- на охрану почв;
- на охрану природных вод.

В 2020 году текущие расходы Общества на экологические мероприятия составили 673 тыс. руб., в 2019 г. - 901 тыс.руб.

В том числе:

- сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами в 2020 г. 54 тыс. руб., в 2019 г. – 48,3 тыс. руб.
- организацию самостоятельного контроля за вредным воздействием на окружающую среду и мониторинговые мероприятия, научно-технические исследования, управление экологической деятельностью в организации в 2020 г. 530 тыс. руб., в 2019 г. – 825,5 тыс. руб.

В 2020 году экологические платежи Общества составили 4 тыс. рублей, в 2019г.- 5 тыс. рублей (плата за негативное воздействие по нормам, сверх норм).

5.3 Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прочие доходы, всего	180	143
в том числе:		
доходы от операций по договорам комиссии	5	3
доходы от реализации МПЗ и иного имущества, в т.ч. доходы от реализации металлолома*	11	-
доходы в виде материальных ценностей, полученных от выбытия основных средств и иного имущества, при ремонте, реконструкции, модернизации основных средств	102	77
иные прочие доходы	62	63
Прочие расходы, всего	(2 488)	(1 469)
в том числе:		
расходы от реализации МПЗ и иного имущества, в т.ч. Расходы от реализации металлолома*	-	(84)
расходы, в виде налог на имущество организаций	(63)	(68)
услуги банков (в том числе за организацию кредитов)	(38)	(59)
выплата работникам по условиям коллективного договора, финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы, материальная помощь	(536)	-
изменение оценочных резервов*	(205)	(486)
расходы в виде материальной помощи работникам предприятия	(1 146)	(286)
расходы в виде содержания имущества для собственного потребления	(214)	(214)
штрафы, пени, неустойка за нарушение условий договоров	(2)	(23)
иные прочие расходы	(284)	(249)

* -доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Результат от реализации МПЗ и иного имущества, в т.ч. от реализации металлолома	за 2020 г.	141	(131)	10
	за 2019 г.	111	(195)	(84)
Изменение оценочных резервов	за 2020 г.	435	(640)	(205)
в том числе:	за 2019 г.	440	(926)	(486)
Изменение резерва под снижение стоимости МПЗ	за 2020 г.	435	(640)	(205)
	за 2019 г.	440	(926)	(486)

5.4 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 615	12 014
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	3 615	12 014
Постоянные разницы	2 130	760
Изменение временных вычитаемых разниц	1 390	746
Изменение временных налогооблагаемых разниц	325	498
Налоговая база	7 460	14 018
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	723	2 403
Постоянное налоговое обязательство (актив)	426	152
Изменение отложенного налогового актива	278	149
Изменение отложенного налогового обязательства	65	99
Текущий налог на прибыль	1 492	2 803

Постоянные налоговые обязательства сформированы из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов в виде содержания имущества для собственного потребления, расходов в виде материальной помощи работникам предприятия, расходов в виде административных штрафов за нарушение законодательства, расходов в виде стоимости новогодних подарков, расходов в виде участия в ассоциации производителей керамических материалов.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете в начислении амортизации основных средств, создании оценочных обязательств по неиспользованным отпускам, созданием резерва под снижение стоимости МПЗ.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете начисленной амортизации по объектам основных средств, различиями в оценке готовой продукции.

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	116 938	121 451
из них:		
авансы, полученные от покупателей*	7 037	8 570
Прочие поступления	4 040	3 974
из них:		
положительный результат движения денежных потоков, отраженных свернуто по комиссионным услугам	927	1 838
проценты по депозитам, размещенные на срок не более 3-х мес.	2 076	2 073
свернутый поток НДС	819	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(108 565)	(54 466)
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	(36 695)	(40 008)
Прочие платежи	(18 627)	(17 747)
из них:		
платежи в государственные внебюджетные фонды	(10 310)	(9 806)
платежи налогов в бюджет (за исключением налога на прибыль и НДС)	(5 322)	(5 308)
свернутый поток НДС	-	(1 407)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(100)	-
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(100)	-
из них:		
авансы, выданные поставщикам*	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Прочие платежи	(3 453)	(2 377)
из них:		
лизинговые платежи	(3 453)	(2 377)

*информация об авансах полученных и выданных раскрыта по оборотам за соответствующие периоды

Раздел 7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019 г.	
Основное хозяйственное общество			
АО "Железнодорожный кирпичный завод"	В	В	
ООО "Строй Керамика Сервис"	В	В	
Другие связанные стороны			
ООО "МКС"	Д	Д	
ООО "Металлоинвестлизинг"	Д	Д	
ЧЛПУ "Санаторий Горняцкий"	Д	Д	
ООО "Таит"	Д	Д	
ООО "ОСМИБТ"	Д	Д	
ООО "Джей Эс Эй Групп"	Д	Д	
АО "Курсквормет"	Д	Д	
ПАО "Мегафон"	Д	Д	
АО "Михайловский ГОК им. А.В. Варичева"	Д	Д	
Основной управленческий персонал			
Генеральный директор	В	В	
Главный бухгалтер	В	В	до 30.10.2020

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

Д - организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (лицами), включая бенефициарных владельцев (одной и той же группой лиц).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. конечной контролирующей компанией Общества является ООО «ХК ЮзСэМ».

По состоянию на 31 декабря 2020 г. бенефициарным владельцем Общества является А.Б. Усманов.

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. бенефициарными владельцами Общества являлись А.Б. Усманов и В.Н. Скоч.

Основным обществом по отношению к Обществу является АО «Железнодорожный кирпичный завод».

Другими связанными сторонами Общество признает юридические лица, которые являются аффилированными лицами Общества, а также юридические лица, которые, также как и Общество, контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	5 639	3 030
Других связанных сторон	5 639	3 030
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	35 393	38 404
Основному хозяйственному обществу	35 326	38 327
в том числе АО "Железнодорожный кирпичный завод"	35 326	38 327
Другим связанным сторонам	67	77

* с учетом НДС

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность	23	7 955	7 332	906	252	264
Основное хозяйственное общество	23	7 955	7 332	-	-	-
в том числе АО "Железногорский кирпичный завод"	23	7 955	7 332	-	-	-
Основной управленческий персонал	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	906	252	264

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу (получение) Обществом авансов и предоплат. По состоянию на отчетную дату в составе расчетов не числятся суммы авансов, полученных от связанных сторон. Суммы авансов, выданных связанным сторонам (кроме авансов, связанных с приобретением внеоборотных активов), составляют -142 тыс. руб.

Расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	4 843	-	3 042	-
Другим связанным сторонам	4 843	-	3 042	-
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от	43 325	-	37 781	-
Основного хозяйственного общества	43 258	-	37 704	-
в том числе АО "Железногорский кирпичный завод"	43 258	-	37 704	-
Других связанных сторон	67	-	77	-

* с учетом НДС

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения	7 084	6 547
в том числе:		
оплата труда	4 060	3 811
оплата ежегодного отпуска	507	498
вознаграждение по итогам года	537	450
страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	1 606	1 504
прочие вознаграждения	374	284
Итого	7 084	6 547

7.2 Условные активы и обязательства

Условные обязательства

1. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В соответствии с нормами природоохранного законодательства РФ у Общества существует обязательство по рекультивации земель, нарушенных при разработке месторождений полезных ископаемых открытым способом. На текущий момент руководство Общества считает невозможным дать денежную оценку этому обязательству по причине отсутствия данных о стоимости и сроках исполнения работ по рекультивации. Руководство Общества полагает, что обязательство по рекультивации земель не оказывает существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и движение денежных средств Общества.

7.3 События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие корректировки показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

7.4 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Пласт-Импульс» сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, у общества отсутствуют намерения ликвидации или прекращения коммерческой деятельности.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. К концу первого квартала 2020 года пандемия затронула все государства и отрасли, и правительства большинства стран ввели карантинные меры для противодействия распространению инфекции. Совокупно с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть, индексов фондового рынка и обесценению рубля. В связи с пандемией российские органы власти также приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую активность и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанными с ней ограничениями, не оказали существенного влияния на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества. Фактические показатели рентабельности и прочие ключевые показатели эффективности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., несущественно отличаются от утвержденных в плане на 2020 год.

Директор
ООО «Пласт-Импульс»

« 15 » февраля 2021 года



И.Н. Богданов

Прошито и пронумеровано

33 (Приказ № 33)

листа (ов)

Рашевский Е.Ю.

(подпись ген.директора)

