

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "М-пластика" за 2020 год

1. Сведения об обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "М-пластика"
Юридический адрес: 142411, Московская область, г. Ногинск, деревня Молзино, улица Советская, дом 85.

Дата государственной регистрации и номер 24.02.1998г. № 943.221.

Общее руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор на основании Устава.

ИНН 7728169189

ОГРН 1037843018652

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Пахомов В.А.

Общество подлежит обязательному аудиту (ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»).

Учредителями Общества являются физические лица граждане РФ.

Уставной капитал Общества сформирован полностью и составляет 729 тыс. руб.

За текущий отчетный период Общество не принимало решения об изменении уставного капитала. За текущий отчетный период в Обществе не изменялся состав участников.

В компании существуют обособленные подразделения:

- Филиал в г. Смоленске. Предметом деятельности филиала является производство хозяйственно-бытовых изделий из пластмасс. Выделен на отдельный баланс.
- Филиал в г. Дзержинский Московской области. Предметом деятельности филиала является реализация изделий из пластмасс.

Общество не имеет собственной производственной базы и арендует помещения по адресу:

- г. Ногинск, Московской области, д. Молзино, ул. Советская, дом 85
- г. Смоленск, ул. Бабушкина, дом 7
- г. Дзержинский, Московской области, ул. Энергетиков, дом 22

Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом филиалов.

2. Основные элементы учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

- 2.1. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует метод «по отгрузке».
- 2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- 2.3. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001г. №26н, Приказом Минфина России от 13.10.2003г. № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств», на счете 01 «Основные средства». Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

При этом годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 «О квалификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Срок полезного использования объекта основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию.

Амортизация основных средств рассчитывается Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

К объектам основных средств относится имущество со сроком службы более 12 месяцев стоимостью более 40.000 рублей.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

- 2.4. Учет материальных ценностей ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 года № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости приобретения. Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство, или списанных производится по средней стоимости, путем определения фактической себестоимости сырья и материалов в момент его отпуска.

Оценка учета и остатков готовой продукции осуществляется в планово-учетных ценах.

Оценка остатков незавершенного производства осуществляется по фактической производственной себестоимости.

При списании оценка материалов осуществляется в оценке фактической себестоимости без использования счетов 15 и 16

- 2.5. Операции по расчетным счетам Общества отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитных организаций по расчетным счетам и приложенных к ним расчетно-платежным документам.

Денежные потоки в валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по текущему курсу.

- 2.6. Учет краткосрочных и долгосрочных активов и обязательств ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15 /2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 107н (в ред. Приказов Минфина России от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 N 144н, от 27.04.2012 N 55н).

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

- 2.7. К доходам Общества от обычной деятельности относятся доходы от продажи готовой продукции собственного производства, продажи товаров. Эти доходы учитываются в составе выручки.

Все остальные доходы Общества относятся к прочим доходам.

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров, работ, услуг в момент предъявления покупателю расчетных документов с учетом требований

Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 32н (в ред. Приказов Минфина России от 06.04.2015).

- 2.8. Учет расходов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету « Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина от 06 мая 1999 года № 33н (в ред. 06.04.2015).

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством готовой продукции, продажей товаров.

Остальные расходы относятся к прочим расходам.

Учет затрат на производство осуществляется по фактической себестоимости.

Управленческие и коммерческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, в полном объеме относятся к расходам по обычным видам деятельности текущего отчетного периода.

- 2.9. Собственный капитал Общества складывается из Уставного капитала, нераспределенной прибыли отчетного года и прибыли прошлых лет.

В течение 2020 года предприятие не вносило изменения в Учетную политику и способы ведения бухгалтерского учета.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

В 2020 году Общество осуществляло хозяйственную, инвестиционную и финансовую деятельность.

Основным видами хозяйственной деятельности Общества были:

1. производство прочих изделий из пластмасс (код ОКВЭД 22.29.2);
2. торговля оптовая не специализированная (код ОКВЭД 46.90).

По итогам 2020 г. доходы ООО «М-пластика» составили всего 2 952 683 тыс. рублей (без НДС)

в том числе

- Выручка от реализации продукции собственного производства - 2 573 840 тыс. руб.
- Выручка от реализации покупных товаров - 378 843 тыс. руб.

Увеличение объемов реализации на 12,8 % объясняется произошедшим в течение 2020 года расширением ассортимента продукции собственного производства и закупаемых товаров и увеличению отпускных цен на некоторые группы товаров.

Себестоимость реализованной продукции и товаров составила в 2020 году - 1 751 610 тыс. руб., что по сравнению с прошлым годом увеличилось на 4,7 %

Валовая прибыль в 2020 году составила - 1 200 447 тыс. руб.

Коммерческие расходы в 2020 году составили - 612 042 тыс. руб., что по сравнению с прошлым годом дало прирост 15,5 %.

| Наименование расходов | Сумма (тыс. руб.) |
|--|-------------------|
| Амортизация ОС и НМА | 16 475 |
| Аренда помещений | 3 831 |
| Выставка | 1 492 |
| Коммунальные услуги | 2 618 |
| Оплата Труда | 64 744 |
| Расходы на ТО и ремонт складского оборудования | 1 709 |
| Расходы по договорам с сетевыми клиентами | 321 570 |
| Расходы по доставке товара покупателям | 69 143 |
| Расходы по доставке товара сетевым клиентам | 61 711 |
| Страховые взносы | 19 444 |
| Расходы на продвижение продукции | 387 |
| Упаковочные материалы | 9 096 |
| Электроэнергия | 1 134 |

| | |
|------------------------------|----------------|
| Премии по условиям договоров | 32 406 |
| Прочие коммерческие расходы | 6 282 |
| | 612 042 |

Большой рост коммерческих расходов связан

- Расширением арендных площадей для торгового склада и как рост расходов связанных с арендой: электроэнергии и коммунальных платежей.
- Ростом заработной платы работников филиала Дзержинский и страховых взносов на оплату труда
- Расширением сетки сетевых клиентов и как следствие увеличением расходов по доставке товаров
- Увеличением расходов по доставке товаров покупателям вследствие изменения торговой политики.

Прибыль от продаж в 2020 году составила - 588 405 тыс. руб.

Обществом в 2020 году были произведены действия, по результатам которых образовались прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов

| Наименование | Итого (тыс. руб.) |
|--|-------------------|
| Проценты к получению | 2 193 |
| Реализация ОС | 1 075 |
| Реализация прочих активов и услуг | 4 240 |
| Доходы по активам переданным в пользование | 585 |
| Курсовые разницы | 2 234 |
| Невостребованная кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности | 85 |
| Оказание услуг по изготовлению изделий | 1 635 |
| Доходы в виде восстановленных оценочных резервов | 3 857 |
| Премии по условиям договоров | 5 520 |
| Прочие доходы | 2 174 |

Расшифровка прочих расходов

| Наименование | Итого (тыс. руб.) |
|--|-------------------|
| Проценты к уплате | 9 517 |
| Себестоимость реализованных ОС | 8 |
| Себестоимость реализованных прочих активов и услуг | 3 298 |
| Услуги банка | 1 550 |
| Штрафы, пени, неустойки | 53 |
| Курсовые разницы | 4 016 |
| Убытки прошлых лет | 2 |
| Расходы в виде образованных оценочных резервов | 2 488 |
| Прочие | 21 802 |

Всего за 2020 год (с учетом прочих доходов и расходов) по данным бухгалтерского учета получена прибыль в размере 569 269 тыс. руб.

Налог на прибыль составил 111 317 тыс. руб.

в том числе постоянные налоговые обязательства в сумме 119 тыс. руб.

Постоянные налоговые отклонения прибыли в бухгалтерском и налоговом учете обусловлены:

- Расходами, не принимаемыми в целях налогообложения

Чистая прибыль отчетного года 455 296 тыс. руб.

В течение 2020 года было произведено начисление налогов и отчислений в бюджет и внебюджетные фонды с заработной платы согласно действующему законодательству - 183 467 тыс. руб.

В 2020 году начислено налогов в бюджет в размере 324 413 тыс. руб. в том числе

- налог на прибыль в сумме 111 317 тыс. руб.;
- налог на имущество – 4 478 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость - 208 560 тыс. руб.;
- транспортный налог – 58 тыс. руб.

Просроченная задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды отсутствует.

4. Займы и кредиты

В 2020 году Общество привлекало инвестиции в виде кредитов на пополнение оборотных средств. Были открыты кредитные линии в банках: ПАО «Сбербанк России», АКБ «Райффайзенбанк» (АО), ПАО «Совкомбанк», Банк ГПБ(АО), ВТБ (ПАО). Общий размер привлеченных инвестиций в течение 2020 года составил 395 413 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность Общества по кредитным обязательствам составила 147 982 тыс. руб. Проценты по кредитной линии начислены за 2020 год в размере 9 280 тыс. руб. Открытых и неиспользованных Обществом кредитных линий по состоянию на 31.12.2020 года нет.

В 2020 году Общество выдавало процентные займы юридическим и физическим лицам, в т.ч. сотрудникам предприятия. Общий размер выданных заемных средств – 37 450 тыс. руб.; погашенных --- 25 892 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность по займам выданным составила 29 578 тыс. руб.

5. Информация о затратах на энергетические ресурсы

За 2020 год общие затраты Общества на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов (отопление; освещение; водоснабжение) составили 45 373 тыс. руб., в том числе:

- электрическая энергия 7 483 446 кВт/ч на сумму 23 040 тыс. руб.
- отопление 2 954 гКал на сумму 8 397 тыс. руб.
- водоснабжение и водоотведение 7 699 м³ на сумму 223 тыс. руб.

ООО «М-пластика» (Арендатор) самостоятельно и за счет собственных средств обеспечивает электроснабжение, теплоснабжение, водоснабжение и водоотведение в объектах аренды, заключив с указанной целью договоры с организациями, осуществляющими соответствующую деятельность.

6. Оценочные обязательства.

На 31 декабря 2020 года у Общества имеется оценочное обязательство перед сотрудниками в виде возможной компенсации за неиспользованный отпуск в размере 19 672 тыс. руб.

7. Информация о забалансовых статьях в годовой бухгалтерской отчетности

В 2020 году было отражено на забалансовых счетах

- полученные в аренду основные средства (оборудование) на сумму - 203 835 тыс. руб.
- обеспечения обязательств и платежей выданные - 80 000 тыс. руб.
- списанная дебиторская задолженность на сумму – 5 010 тыс. руб.
- ТМЦ на ответственном хранении по договорам аренды - 527 тыс. руб.
- материалы, принятые в переработку – 16 тыс. руб.

8. Социальные показатели.

| № п/п | Показатель | За 2020 год (тыс. руб.) |
|-------|--|----------------------------|
| 1 | Среднесписочная численность работников, чел. | 504 |
| 2 | Затраты на оплату труда, тыс.руб. | 353 342 |
| 3 | Среднемесячная заработная плата, руб. | 70 108 |

9. Сведения об отчетности.

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

Общество применяет ПБУ 18/02.

Инвестиционная деятельность ООО «М-пластика» в 2020 году состояла в расширении собственной производственной базы (приобретении машин и оборудования для производства, транспортных средств, передаточных устройств, организационной техники).

10. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31. 12.2020 года связанными сторонами и конечными бенефициарными владельцами ООО «М-пластика» являлись:

- Белоусов А.Л. участник общества доля участия в капитале общества 33, 33%
- Бородин А.А. участник общества доля участия в капитале общества 33, 33%
- Дьячков С.В. участник общества доля участия в капитале общества 33, 33%

По состоянию на 31. 12.2020 года связанными сторонами ООО «М-пластика» являлись:

- Пахомов В.А. генеральный директор доля участия в капитале общества 0%

В 2020 году выплаты по дивидендам участникам общества производилась в размере:

- Белоусов А.Л. 85 445 тыс. руб.
- Бородин А.А. 85 445 тыс. руб.
- Дьячков С.В. 85 445 тыс. руб.

Годовая заработная плата за 2020 год, выплаченная ключевому управленческому персоналу составила 19 462 тыс. руб.

11. Отложенные налоговые активы и обязательства. Постоянные налоговые активы и обязательства.

Начисление отложенного налогового актива и обязательства на 31.12.2020 года осуществлено через счета отчета о прибылях и убытках.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 113 854 тыс. руб.

Остатки на конец отчетного периода по отложенным налоговым активам составили - 16 569 тыс. руб.

В том числе

| | |
|--|------------------|
| Основным средствам | 1 940 тыс. руб. |
| Расходы будущих периодов (оплата отпусков) | 3 934 тыс. руб. |
| Резервы по сомнительным долгам | 10 668 тыс. руб. |
| Незавершенное производство | 27 тыс.руб. |

Остатки на конец отчетного периода по отложенным налоговым обязательствам составили - 17 518 тыс. руб.

В том числе

| | |
|----------------------------|-----------------|
| Основным средствам | 8 417 тыс. руб. |
| Материалам | 15 тыс. руб. |
| Готовая продукция | 8 969 тыс. руб. |
| Товары отгруженные | 115 тыс. руб. |
| Незавершенное производство | 2 тыс. руб. |

12. События после отчетной даты.

Событий, свидетельствующих о возникновении после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, не установлено.

17 марта 2021 года

Генеральный директор

В.А. Пахомов

Главный бухгалтер

Т.Е. Зайцева

