Пояснительная записка
к годовому отчету
ООО «Зарем П»
за 2020г.

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «Зарем П» за 2020 год произведено в соответствии с действующим законодательством РФ и нормативными документами:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.07.1999г. № 43н с изм. от 18.11.2010г. № 142н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32 н с изм. от 27.11.2020;
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33 н с изм. от 06.04.2015 №57 н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.01.2002 г. № 114-н с изм. от 20.11.2018.

1. Общие сведения

Решением общего собрания учредителей было принято решение создать общество с ограниченной ответственностью «Зарем П» (ООО «Зарем П») в г. Майкопе Российской Федерации с 05.08.2013 г. ОГРН 1130105002411.

Общество с ограниченной ответственностью «Зарем П» создано в соответствии с Законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» №14-ФЗ от 08.02.1998 г., Федеральным Законом «Об иностранных инвестициях» №160-ФЗ от 09.07.1999 г., Гражданским Кодексом РФ.

Юридический адрес: 385000, РФ, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Шовгенова, д.362 Е

Фактический адрес: 385000, РФ, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Шовгенова, д.362 Е

Примечание: 22.12.2020 г. были внесены изменения в ЕГЮЛ, ГРН 2200100074909 по уточнению юридического адреса предприятия.

Учредителями общества являются:

1. ПАО «ЗАРЕМ» (далее именуемый «Учредитель 1») в лице генерального директора Пшизова Шамсудина Пшимафовича, номинальная доля участия составляет 55% Уставного капитала общества;
2. Эрдоган Эртугрул, гражданин Турции (далее именуемый «Учредитель 2»), номинальная доля участия составляет 30% Уставного капитала общества;
3. Челик Эрсин, гражданин Турции (далее именуемый «Учредитель 3»), номинальная доля участия составляет 10% Уставного капитала общества;
4. Дама Бюлент, гражданин Турции (далее именуемый «Учредитель 4»), номинальная доля участия составляет 5% Уставного капитала общества (договор дарения доли в УК от 25.02.2015 г.)

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

С июня 2016 г. Общество начало производственную деятельность.

Основные виды деятельности общества в 2020 году:

- Производство алюминиевого профиля;
- Переработка давальческого сырья из алюминия и его сплавов;

Среднесписочная численность работников ООО «Зарем П» за 2020 год составила 55 человек.

Средняя заработная плата сотрудников за 2020 год составляет 54163-04 рублей. В том числе заработная плата генерального директора 318312-65 руб., главного бухгалтера 67856-88 руб.

Государственная помощь в 2020 году не получалась, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имелись.

Выданные и полученные обеспечения, обязательств и платежей не имелись.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году изменения в учетную политику организации не вносились. Бухгалтерский учет на предприятии велся в соответствии с «Положением «Об учетной политике ООО «Зарем П»» для целей бухгалтерского учета, утвержденного приказом генерального директора от 29.12.2017 г. №05-УП.

Бухгалтерский учет:

Резерв предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавался.

Использовались в работе первичные документы унифицированных форм, а так же формы документов самостоятельно разработанные организацией, утвержденные в Учетной политике ООО «Зарем П».

Бухгалтерский учет велся с использованием автоматизированных информационных систем 1С Бухгалтерия 8.2, 1С ЗиК 8.3.

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы и утвержденной постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы принимаются организацией к бухгалтерскому учету в качестве ОС только при одновременном выполнении условий п.4 ПБУ 6/01. Стоимостной критерий отнесения ОС к МПЗ, указанный в п.5 ПБУ6/01 не применяется.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в производство списываются по средней себестоимости.

Стоимость готовой продукции, полуфабрикатов складывается из затрат включающих в себя использование основных средств в процессе производства, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции, за исключением общехозяйственных затрат.

Доходы определяются методом начисления в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, в момент реализации, независимо от поступления денежных средств.

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

В целях налогового учета доходы и расходы учитываются методом начисления.

Для полноты отражения расходов, связанных с оплатой труда работников, при формировании годовой отчетности за 2020 год в форме «Отчет о движении денежных средств» строка 4122 содержит следующие показатели: оплата труда, в том числе исполнительные производства, НДФЛ, суммы страховых взносов.

В отчетном году не вносились изменения в учетную политику.

3. Информация о связанных сторонах

На основании ст. 20 НК РФ взаимозависимыми лицами Общества являются его участники:

- ПАО «ЗАРЕМ» (далее именуемый «Учредитель 1») в лице генерального директора Богус Руслана Шугаибовича, номинальная доля участия составляет 55% Уставного капитала общества.

ПАО «ЗАРЕМ» является арендодателем производственного помещения ООО «Зарем П», а также, поставщиком энергоносителей в рамках договора аренды.

Операции, произведенные с ПАО «ЗАРЕМ» за 2020 год приведены в Таблице 1

Таблица 1

Счет	Обороты за период	
Контрагенты	Дебет	Кредит
Договоры		
60	10 981 914,58	15 264 046,52
60.01	10 981 914,58	15 264 046,52
ЗАРЕМ ПАО	10 981 914,58	15 264 046,52
Договор аренды недвиж.имущества от 11.12.2020 г.		1 130 267,77
Договор аренды нежилого помещения	500 000,00	4 689 586,45
Договор водоснабжения №1 от 20.06.2014 г.	230 312,58	183 462,28
Договор поставки б/н от 01.07.2014 г.	251 602,00	7 800,00
Договор поставки б/н от 18.10.19 г. (газовое обор)		
Договор электроснабжения №4 от 20.06.2014 г.	10 000 000,00	9 252 930,02
Итого	10 981 914,58	15 264 046,52

- Эрдоган Эртугрул, гражданин Турции (далее именуемый «Учредитель 2»), номинальная доля участия составляет 30% Уставного капитала общества.

Эрдоган Эртугрул является кредитором по уступке права требования ООО «Зарем П». Данные по операциям приведены в Таблице 2.

Таблица 2

Валюта Договоры	
60.21	81 263 270,00
Эрдоган Эртугрул	81 263 270,00
USD	81 263 270,00
	1 100 000,00
Письмо о переуступке права треб. от 12.06.2016	81 263 270,00
USD	81 263 270,00
	1 100 000,00
Итого	81 263 270,00
	1 100 000,00

4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду и отражаются в бухгалтерском учете Общества в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. События после отчетной даты отсутствуют.

5. Сведения об аудиторе.

В отчетном периоде аудитором общества является аудиторская фирма ООО «Гарант-Аудит-А».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	77	(45)	-	-	-	(15)	-	-	-	77	(60)
	5110	за 2019 г.	77	(29)	-	-	-	(15)	-	-	-	77	(45)
в том числе:													
Интернет-сайт	5101	за 2020 г.	77	(45)	-	-	-	(15)	-	-	-	77	(60)
	5111	за 2019 г.	77	(29)	-	-	-	(15)	-	-	-	77	(45)

2. Основные средства

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 2020 г.	85 060	(35 722)	13 212	(1 009)	464	(13 739)	-	-	97 263	(48 997)
	5210	за 2019 г.	78 293	(25 549)	6 881	(115)	115	(10 288)	-	-	85 060	(35 722)
в том числе:												
Транспортные средства	5201	за 2020 г.	2 683	(1 927)	2 598	(1 009)	464	(449)	-	-	4 272	(1 912)
	5211	за 2019 г.	2 683	(1 453)	-	-	-	(474)	-	-	2 683	(1 927)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	6 573	(1 651)	10 551	-	-	(4 810)	-	-	17 123	(6 461)
	5212	за 2019 г.	1 053	(546)	5 520	-	-	(1 105)	-	-	6 573	(1 651)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	71 862	(30 435)	-	-	-	(8 111)	-	-	71 862	(38 546)
	5213	за 2019 г.	70 930	(22 202)	1 046	(115)	115	(8 348)	-	-	71 862	(30 435)
Сооружения	5204	за 2020 г.	3 372	(1 173)	-	-	-	(324)	-	-	3 372	(1 497)
	5214	за 2019 г.	3 057	(859)	315	-	-	(314)	-	-	3 372	(1 173)
Офисное оборудование	5205	за 2020 г.	571	(537)	63	-	-	(45)	-	-	634	(582)
	5215	за 2019 г.	571	(490)	-	-	-	(47)	-	-	571	(537)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	407	16 812	(2 844)	(13 212)	1 163
	5250	за 2019 г.	-	7 288	-	(6 881)	407

3. Запасы

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 2020 г.	57 289	-	1 221 179	(1 188 984)	-	-	X	89 485	-
	5420	за 2019 г.	37 146	-	934 892	(914 749)	-	-	X	57 289	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	20 386	-	402 176	(380 572)	-	-	84 351	41 990	-
	5421	за 2019 г.	20 547	-	296 673	(296 835)	-	-	63 605	20 386	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	9 422	-	351 612	(344 941)	-	-	3 999	16 093	-
	5422	за 2019 г.	2 373	-	263 724	(256 674)	-	-	6 450	9 422	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	396	-	4 014	(4 410)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	3 015	(2 619)	-	-	-	396	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	27 086	-	459 057	(454 741)	-	-	-	31 402	-
	5425	за 2019 г.	14 226	-	364 610	(351 751)	-	-	-	27 086	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	4 321	(4 321)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	6 869	(6 869)	-	-	-	-	-
	5507	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	33 162	-	6 631	-	(7 094)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019 г.	27 556	-	18 408	-	(12 802)	-	-	-	-	-	32 699	-
в том числе:													33 162	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	6 680	-	1 292	-	(5 651)	-	-	-	-	-	2 321	-
	5531	за 2019 г.	8 071	-	6 659	-	(8 050)	-	-	-	-	-	6 680	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	3 723	-	478	-	(685)	-	-	-	-	-	3 515	-
	5532	за 2019 г.	4 530	-	3 571	-	(4 378)	-	-	-	-	-	3 723	-
Прочая	5513	за 2020 г.	22 759	-	4 861	-	(758)	-	-	-	-	-	26 863	-
	5533	за 2019 г.	14 955	-	8 178	-	(374)	-	-	-	-	-	22 759	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	33 162	-	6 631	-	(7 094)	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2019 г.	27 556	-	18 408	-	(12 802)	-	-	X	X	X	32 699	-
													33 162	-

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	7 500	-	(7 500)	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	46 552	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	46 552	-	-	-	-	-	-	-	46 552
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	46 552
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	173 162	69 001	708	(13 789)	-	-	X	X	-
	5580	за 2019 г.	166 541	37 773	990	(32 042)	(101)	-	-	-	229 082
в том числе:											173 162
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	124 950	30 210	-	(2 575)	-	-	-	-	-
	5581	за 2019 г.	114 763	20 078	-	(9 790)	(101)	-	-	-	152 585
авансы полученные	5562	за 2020 г.	27 862	30 208	-	(6 465)	-	-	-	-	124 950
	5582	за 2019 г.	12 616	24 524	-	(9 277)	-	-	-	-	51 604
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	17 674	8 070	113	(1 765)	-	-	-	-	27 862
	5583	за 2019 г.	19 380	1 024	255	(2 985)	-	-	-	-	24 385
кредиты	5564	за 2020 г.	1 250	-	548	(1 798)	-	-	-	-	17 674
	5584	за 2019 г.	4 162	5 000	689	(8 601)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	253	-	47	-	-	-	-	-	1 250
	5585	за 2019 г.	206	800	47	(800)	-	-	-	-	299
прочая	5566	за 2020 г.	1 173	513	-	(1 186)	-	-	-	-	253
	5586	за 2019 г.	15 415	(13 653)	-	(589)	-	-	-	-	229
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 173
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	173 162	69 001	708	(13 789)	-	X	X	X	-
	5570	за 2019 г.	166 541	37 773	990	(32 042)	(101)	X	X	X	229 082
											173 162

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	693 589	521 404
Расходы на оплату труда	5620	33 543	27 043
Отчисления на социальные нужды	5630	9 394	7 920
Амортизация	5640	12 997	9 525
Прочие затраты	5650	37 245	29 175
Итого по элементам	5660	786 768	595 067
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 591)	(20 305)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	776 177	574 762

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 382	3 614	(2 893)	-	2 103
в том числе:						
Резервы по оплате отпусков	5701	1 382	3 614	(2 893)	-	2 103

Генеральный директор
ООО «Зарем П»

А.Ш. Пшизов