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

Наименование организации	ООО «Омский завод сеток»
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/частная
Единицы измерений	тыс.руб.
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5501202720
Вид экономической деятельности	24.3 Производство прочих стальных изделий первичной обработкой
Местонахождение (адрес)	644035, г. Омск, пр. Губкина 4

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации

г. Омск

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Омский завод сеток» (именуемое в дальнейшем - «Общество») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08.02.1998 г., иными правовыми актами РФ, Уставом.

Общество является коммерческой организацией и осуществляет свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - общество с ограниченной ответственностью «Омский завод сеток».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке - ООО «ОЗС».

ИНН 5501202720

КПП 550101001

Общество с ограниченной ответственностью «Омский завод сеток» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 644035, Омская область, г. Омск, пр. Губкина, дом 4.

Почтовый адрес: 644035, Омская область, г. Омск, пр. Губкина, дом 4.

Форма собственности: частная

Исполнительный орган (единоличный, коллегиальный):

-Директор – Леваев Сергей Сергеевич

Главный бухгалтер:

-Лоптева Ирина Александровна

Наименование, состав ревизионная комиссия:

постоянно действующей ревизионной комиссия в следующем составе:

Директор – Леваев С.С.

Главный бухгалтер – Лоптева И.А.

Кладовщик – Кулишкина Н.А.

Основание утверждения исполнительного органа:

Решение единственного участника № 1 от 29.04.2019 г.

Основание утверждения ревизионной комиссии:

Приказ № 30/2019 от 30.12.2019 о создании постоянно действующей ревизионной комиссии

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 46 человек.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 10 (Десять) тыс. рублей.

Основные виды деятельности организации:

Основной - 24.3 – Производство прочих стальных изделий первичной обработкой.

Дополнительные:

– 46.9 –Торговля оптовая неспециализированная.

- 25.99 – Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки.

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде:

24.3 – 91% 114,2 млн.руб.

46.9 – 9% 11,4 млн.руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом 29/2019 от 30.12.2019 г. Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения*:

•В отношении объектов основных средств, приняты следующие сроки полезного использования: - срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа. Начисление амортизации объектов основных средств, производится – линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 (Сорок) тысяч рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Переоценка нематериальных активов не производится. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится следующим способом - линейным.

Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов, транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении самой организацией определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

Выручка, от продажи продукции (товаров, работ, услуг), признается в «кассовом» порядке. Доходы от предоставления имущества в аренду учитываются в составе прочих доходов.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2020 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.1. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 19 г.[1]	10	(10)		( )		( )				10	(10)
	5110	за 20 20 г.[2]	10	(10)		( )		( )				10	(10)
в том числе:		за 20 19 г.[1]	10	(10)		( )		( )				10	(10)
Программное обеспечение		за 20 20 г.[2]	10	(10)		( )		( )				10	(10)
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130	10	10	10
в том числе: Программное обеспечение		10	10	10
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 19 г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 20 г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 20 г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

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 [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 19 г.[1]	31632	14634	1978	74	3	3684			33537	18316
	5210	за 20 20 г.[2]	33537	(18316)	60	(986)	986	(3414)			32611	(20743)
в том числе:		за 20 г.[1]										
Основные средства предприятия		за 20 19 г.[2]	31632	(14634)	1978	(74)	3	(3684)			33537	(18316)
		за 20 20 г.[1]	33537	(18316)	60	(986)	986	(3414)			32611	(20743)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 г.[1]										
	5230	за 20 г.[2]										
в том числе:		за 20 г.[1]										
(группа объектов)		за 20 г.[2]										
		за 20 г.[1]										
(группа объектов)		за 20 г.[2]										
и т.д.												

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 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5250	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе: *(группа объектов)*		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]	За 20 _____ г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: *(объект основных средств)*			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	831	1068	1375
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ____ г.[1]				( )					
	5311	за 20 ____ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ____ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ____ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ____ г.[1]	0			( )					
	5315	за 20 ____ г.[2]	0			( )					
в том числе:		за 20 ____ г.[1]	0			( )					
Депозиты		за 20 ____ г.[2]	0			( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ____ г.[1]				( )					
	5310	за 20 ____ г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.[1]	49441	( )	79804	(83205)			x	46040	( )
	5420	за 20 20 г.[2]	46040	( )	86961	(87580)			x	45421	( )
в том числе: материалы		за 20 19 г.[1]	49441	( )	79803	(83204)				46040	( )
товары		за 20 19 г.[2]	0	( )	1	(1)				0	( )
материалы		за 20 20 г.[1]	46040	( )	86961	(87580)				45421	( )
товары		за 20 20 г.[2]	0	( )	0	(0)				0	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5510	за 20 19 г.[1]	7 639	( )	271 831		(265 907)	( )			13 563	( )
	5530	за 20 20 г.[2]	13 563	( )	275 909		(274 434)	( )			15 037	( )
Поставщики и подрядчики		за 20 19 г.[1]	1 655	( )	110 354		(106 469)	( )			5 540	( )
		за 20 20 г.[2]	5 540	( )	110 633		(105 456)	( )			10 716	( )
Покупатели и заказчики		за 20 19 г.[1]	3 631	( )	137 042		(134 796)	( )			5 877	( )
		за 20 20 г.[2]	5 877	( )	142 133		(144 764)	( )			3 246	( )
налоги и сборы		за 20 19 г.[1]	1 957	( )	23 118		(23 300)	( )			1 775	( )
		за 20 20 г.[2]	1 775	( )	21 546		(22 687)	( )			634	( )
соцстрах и обеспечение		за 20 19 г.[1]	0	( )	0		(0)	( )			0	( )
		за 20 20 г.[2]	0	( )	332		(0)	( )			332	( )
подотчетные лица		за 20 19 г.[1]	0	( )	910		(910)	( )			0	( )
		за 20 20 г.[2]	0	((	795		(785 (	((			10	( )
расчеты с персоналом по пр. операциям		за 20 19 г.[1]	0	( )	0		(0)	( )			0	( )
		за 20 20 г.[2]	0	( )	29		(0)	( )			29	( )
разные дебиторы и кредиторы		за 20 19 г.[1]	396	( )	407		(432)	( )			371	( )
		за 20 20 г.[2]	371	( )	441		(742)	( )			70	( )
Итого	5500	за 20 19 г.[1]	7 639	( )	271 831		(265 907)	( )		x	13 563	( )
	5520	за 20 20 г.[2]	13 563	( )	275 909		(274 434)	( )			15 037	( )

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.[1]	4 922			(1 006)	( )	( )	3 916
	5571	за 20 20 г.[2]	3 916			1 161			2 754
в том числе: *кредит*		за 20 19 г.[1]	4 922			(1 006)	( )	( )	3 916
		за 20 20 г.[2]	3 916			(1 162)	( )	( )	2 754
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 19 г.[1]	3 275	202 926		(202 797)	( )		3 404
	5580	за 20 20 г.[2]	3 404	185 756		(186 142)	( )		3 018
Поставщики и подрядчики		за 20 19 г.[1]	17	110 839		(110 674)	( )		182
		за 20 20 г.[2]	182	113 063		(112 912)	( )		333
Покупатели и заказчики		за 20 19 г.[1]	28	62 785		(62 530)	( )		283
		за 20 20 г.[2]	283	46 514		(46 056)	( )		741
налоги и сборы		за 20 19 г.[1]	585	2 617		(2 681)	( )		521
		за 20 20 г.[2]	521	2 470		(2 632)	( )		359
соцстрах и обеспечение		за 20 19 г.[1]	550	5 831		(5 870)	( )		511
		за 20 20 г.[2]	511	4 296		(4 807)	( )		0
с персоналом по оплате труда		за 20 19 г.[1]	1 065	19 362		(19 473)	( )		954
		за 20 20 г.[2]	954	17 925		(18 879)	( )		0
Подотчетные лица		за 20 19 г.[1]	0	0		(0)	( )		0
		за 20 20 г.[2]	0	0		(0)	( )		0
Задолженность учредителю		за 20 19 г.[1]	1 008	0		(920)	( )		88
		за 20 20 г.[2]	88	1 000		(345)	( )		743
Проценты по долгосрочным кредитам		за 20 19 г.[1]	22	644		(649)	( )		17
		за 20 20 г.[2]	17	488		(493)	( )		12
расчеты с разными дебиторами и кредиторами		за 20 19 г.[1]	0	18		(0)	( )		18
		за 20 20 г.[2]	18	0		(18)	( )		0
Краткосрочный займ		за 20 19 г.[1]	0	830		(0)	( )		830
		за 20 20 г.[2]	830	0		(0)	( )		830
Итого	5550	за 20 19 г.[1]	8 197	202 926		(203 803)	( )	x	7 320
	5570	за 20 20 г.[2]	7 320	185 756		(187 304)	( )	x	5 772

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	80 328	71 171
Расходы на оплату труда	5620	12 283	12 575
Отчисления на социальные нужды	5630	3 885	3 972
Амортизация	5640	2 914	2 991
Прочие затраты	5650	1 220	1 249
Итого по элементам	5660	100 630	91 958
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	620	3400
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	101 250	95 358

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	1702	1615	(1702)	( )	1615
в том числе: *резервы предстоящих расходов*		1703	1615	(1702)	( )	1615
				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 _____ г.[1]		За 20 _____ г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе: на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 _____ г.[1]	5910			( )	
20 _____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели) 20 _____ г.[1]				( )	
20 _____ г.[2]				( )	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.2. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

О нематериальных активах раскрыта следующая информация (п.40 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»)

В составе нематериальных активов отражена стоимость:
Лицензии OEM WindowsXPProfessional, Права на программу для ЭВМ Win
- принятые организацией сроки их полезного использования – по группам;
- изменения сроков полезного использования – не проводилось;
- изменения способов определения амортизации -линейный, не менялся.

Об основных средствах раскрыта следующая информация (п.32 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»)

Способ начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов – линейный метод;
- изменения сроков полезного использования – не проводилось;
- изменения способов определения амортизации -линейный, не менялся.

Ниже приводятся пояснения к существенным статьям Баланса, не расшифрованным в Табличных пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

К строке «Основные средства», в том числе:

Объекты	Первоначальная стоимость	Амортизация
Объекты лизинга на балансе лизингополучателя (наименование, срок нахождения в лизинге)	отсутствует	отсутствует
Основные средства, не подлежащие амортизации	отсутствует	отсутствует
Объекты основных средств, по которым амортизация не начисляется	отсутствует	отсутствует
Объекты, по которым используются повышенные нормы амортизации	отсутствует	отсутствует

Финансовые вложения

Финансовые вложения в Обществе в отчетном периоде отсутствуют.

О материально-производственных запасах раскрыта следующая информация (п.27 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»)

- о способах оценки МПЗ по их группам (видам) – по цене поступления;
- о последствиях изменений способов их оценки – не менялось;
- о стоимости запасов, переданных в залог - отсутствует;
- о величине и движении резервов под снижение их стоимости - отсутствует.
- метод списания материально-производственных запасов – по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО)

Сведения о запасах Общества раскрыты в разделе 4 «Запасы» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2020г. величина отложенных налоговых активов составила 323 тыс. рублей. Данная информация раскрыта Обществом по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020г.

По состоянию на 31.12.2020г. величина отложенных налоговых обязательств составила 0 тыс. рублей. Данная информация раскрыта Обществом по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020г.

Условный расход по налогу на прибыль составил 398 тыс. рублей.

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности

Судебные разбирательства – отсутствуют.
Денежные документы (марки) – 8 тыс.руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности

К строке «Прочие кредиторы»:
Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 333 тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками – 741 тыс. руб.
Расчеты по налогам и сборам – 359 тыс. руб.
Расчеты по соцстрахованию и обеспечению – 0 тыс. руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда – 0 тыс. руб.
Задолженность учредителям по выплате доходов – 743 тыс. руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 0 тыс. руб.

Учет займов и кредитов

В 2018 году был взят кредит в ПАО Сбербанк в сумме 5 000 тыс. руб. сроком на 4 года.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Расчеты в иностранной валюте не велись.

Затраты на освоение природных ресурсов

Информация о материальных и нематериальных поисковых активах Общества за отчетный и предшествующие периоды отсутствует.
Общество не применяет ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 N 125н, поскольку не является организацией, осуществляющей затраты на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых (поисковых затрат) на определенном участке недр.

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	9 630
Прочие внереализационные доходы	1536
Доходы, связанные с реализацией основных средств	250
Штрафы, пени, неустойки к получению	19
ИТОГО прочие доходы	11 436

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Прочие внереализационные расходы	112
Расходы, в виде списанной дебиторской задолженности	278
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	8 198
ИТОГО прочие расходы	8 588

Учет договоров строительного подряда

Общество в отчетном периоде не заключало договоров строительного подряда.

Государственная помощь

Общество в отчетном периоде не признавало в бухгалтерском учете бюджетных средств в качестве государственной помощи.

5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с п.4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества или на деятельность которых ООО «ОЗС» способно оказывать влияние (связанными сторонами) являются:

1. - ТОО Фирма «Казпромсетка»:

- характер отношений с таким лицом - один учредитель;
- виды операций – Экспорт;
- объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) – за 2020 год – 30 115 тыс. руб.;
- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям – дебиторская задолженность в сумме 0 тыс. руб.;

- условия и сроки проведения (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов – отсрочка платежа 270 банковских дней;

- величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода – резерв не формировался, поскольку сроки соблюдены;

- величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных к взысканию, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам - отсутствует.

2. – ИП Леваев Сергей Сергеевич - один учредитель,

- виды операций – аренда транспорта.

- объем операций – за 2020 год – 6 тыс. руб.;

- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям –задолженность отсутствует;

3. – ООО «ОЗПО» - один учредитель,

операции не осуществлялись;

3. – ООО «Сибподшипник» - один директор,

виды операций – аренда;

- объем операций – за 2020 год – 3 154 тыс. руб.;

- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям – 263 тыс. руб.;

4. – ООО ТД «ОЗС» - один директор,

виды операций – продажа сетки;

- объем операций – за 2020 год – 46 742 тыс. руб.;

- стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям – 420 тыс. руб.;

5. – ООО «Гомельский завод металлических сеток» - один учредитель,

операции не осуществлялись за 2020 год;

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008):

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Директор, Директор по маркетингу, Главный бухгалтер и Начальник производства. Основному управленческому персоналу была начислена заработная плата за 2020 год в размере 2 308 тыс. руб., включая НДФЛ и исключая страховые взносы.

Начислено в бюджет страховых взносов на ОПС – 350 тыс. рублей;

страховых взносов на ОМС – 116 тыс. рублей;

страховых взносов в ФСС – 29 тыс. рублей.

Все суммы составили краткосрочные вознаграждения.

Долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

6. Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

Бенефициаром ООО «ОЗС» является г-н Леваев С.С., гражданин РФ.

7. События после отчетной даты

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, не выявлено.

8. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»: о составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов, наличие их на начало и конец отчетного периода, движении средств каждого резерва в течение отчетного периода.

В 2020 году Организация сформировала резерв на оплату отпусков (1 615,2 тыс. руб.).

9. Операции по сегментам

Общество не является организацией – эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не принимало решения о применении ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в отчетном периоде не заключало договоры, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

У Общества отсутствуют в отчетном периоде случаи совместного осуществления операций, совместного использования активов и совместного осуществления деятельности.

11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году – отсутствовали.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности не выявлено.

14. Непрерывность деятельности

По результатам 2020 года организацией получена прибыль в сумме 1396 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочные обязательства превысили оборотные активы на 59212 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г., 31.12.2018г., приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, составляет 68648 тыс. рублей, 68252 тыс. рублей, 72508 тыс. рублей соответственно.

Деятельность Общества в течение 2020 г. осуществлялась в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), о которой стало известно в конце 2019 г., и связанных с этим обстоятельством ограничений, вводимых органами власти.

Несмотря на то что на момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация о коронавирусной инфекции (COVID-19) все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем

негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние указанных событий на Общество.

Негативные последствия пандемии коронавирусной инфекции (COVID-19) могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Хотя точная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Вместе с тем отмечаем, что выручка за 2020 г. выросла на 10464 тыс.рублей по сравнению с 2019 г. (увеличение произошло на 10%). Чистая прибыль Общества за 2020 г. по сравнению с 2019 г. увеличилась на 5652 тыс.рублей.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с непрерывностью деятельности.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

15. Прочие вопросы деятельности Общества

Вся необходимая информация, важная заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности, с точки зрения Общества, для достоверного и полного представления о финансовом положении, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, раскрыта в предыдущих разделах.

Руководитель _____ Леваев С.С.

Дата:_____ 2021 г.
м.п.