

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 ГОД

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЯПП РУС АВТОМОБИЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ»

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЯПП РУС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Общие сведения:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ЯПП РУС Автомобильные Системы.

Общество зарегистрировано: 01.07.2009 г. (свидетельство серия 40 №001132972 от 01.07.2009 г. выд. ИФНС по Московскому округу г. Калуги).

Основной вид деятельности: Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей код ОКВЭД 29.3

Среднегодовая численность по итогам года составила: 132 человека.

Размер уставного капитала: 1 499 223 506,06 руб.

Общество было зарегистрировано по адресу: г. Калуга ул. Суворова, д.29, оф.10, затем место регистрации сменилось, и предприятие с 05.10.11г перешло в Межрайонную инспекцию № 7 по Калужской области: г. Калуга, ул. 2-й Автомобильный проезд д.2

Место нахождения: 248009, г. Калуга, ул. 2-й Автомобильный проезд д.2.

22.11.2012г Обществом было зарегистрировано обособленное подразделение по месту нахождения в инспекции ИФНС России по Автозаводскому району г. Нижний Новгород по адресу: индекс 603004, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. пр-кт Ленина, 88 с численностью 28 человек.

Обособленное подразделение не имеет отдельного баланса и расчетного счета.

На территории обособленного подразделения осуществляется производство и отгрузка нашей продукции. Подразделение находится в арендованном здании, которое арендуется у ООО «ГАЗ».

Исполнительный орган:

В соответствии со ст. 9.2.3. Устава, генеральным директором (единоличным исполнительным органом) с 27.05.2014 г. Решением назначен Чжу Айго

Единственным учредителем является ООО «Я ПУ ТЬ ЧХЕ ПУ ТЬЕН Ю ЩЕН ГОН С» (доля в уставном капитале 100%). Местонахождение: Китай

Директором Общества назначен Чжу Айго

Информация об аудиторе Общества:

ООО «ЯПП РУС» подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Кредо-Аудит» (ОГРН 1144027003944, ИНН 4027121320).

Сокращенное наименование: ООО «Аудиторская фирма «Кредо-Аудит».

Местонахождение: 248002, г. Калуга, ул. Ф. Энгельса, д. 147.

ООО «Аудиторская фирма «Кредо-Аудит» является членом саморегулируемой организацией аудиторов СОДРУЖЕСТВО (СРО ААС), основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 12006011968.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2020 ГОД

Основным видом деятельности является производство топливных баков для автомобилей.

Деятельность общества на протяжении всего 2020 года была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

За 2020 год Общество показало следующие финансовые результаты (тыс.руб.):

Пояснения	Наименование показателя ²	За Январь-Декабрь 2020г.	За Январь-Декабрь 2019г.
	Выручка ⁵	1 731 125	1 930 405
	Себестоимость продаж	(1 521 035)	(1 606 896)
	Валовая прибыль (убыток)	210 090	323 509
	Управленческие расходы	(178 146)	(132 681)
	Прибыль (убыток) от продаж	31 944	190 828
	Проценты к получению	26 524	21 911
	Прочие доходы	326 092	70 336
	в том числе: курсовые разницы	43 190	34 068
	Прочие расходы	(188 369)	(72 015)
	в том числе: курсовые разницы	(55 032)	(17 555)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	196 191	211 060
	Налог на прибыль	(41 510)	(47 214)
	В том числе Текущий налог	(20 854)	(23 684)
	Отложенный налог на прибыль	(20 656))	(23 530)
	Чистая прибыль (убыток)	154 681	163 846

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

К строке 2120 Себестоимость продаж «Отчета о финансовых результатах» предоставлены следующие пояснения (тыс. руб.):

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	1 374 176	1 450 545
Расходы на оплату труда	73 907	74 142
Отчисления на социальные нужды	22 742	22 938
Амортизация	55 819	58 860
Прочие затраты	172 537	133 093
Итого по элементам	1 699 181	1 739 578
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 699 181	1 739 578

Выручка Общества по сравнению с 2019г уменьшилась на 199 280 тыс. руб. при этом показатель себестоимости по сравнению с прошлым годом так же снизился на 6 % (уменьшился на 85 861 тыс. руб.)

Управленческие расходы увеличились по сравнению с 2019 годом на 45 465 тыс. рублей.

Произошло увеличение процентов к получению на 4 613 тыс. руб. в связи с большим размещением денежных средств на депозитный счет.

Прочие расходы увеличились с 72 015 тыс. руб. в 2019 году на 188 369 тыс. руб. в 2020 году, что составило разницу 116 354 тыс. руб. Увеличение прочих расходов произошло за счет того, что в 2020г выросла валюта, а это повлияло на рост курсовых разниц в 3 раза.

В связи с вышеперечисленными сравнениями Обществом «ЯПП РУС» в 2020 году прибыль до налогообложения получена на 9% процента меньше чем в 2019г (на 14 869 тыс. рублей.)

Чистая прибыль Общества за 2020 составила 154 681 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

Возникшие разницы в доходах и расходах для целей бухгалтерского и налогового учета отражаются с применением ПБУ 18/02 (Учет расчетов по налогу на прибыль организации) балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. и прочими действующими положениями.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие, может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных выше форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером, либо конкретными обстоятельствами возникновения. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более.

Также признается существенной ошибка независимо от величины искажения, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

В 2020 году активы в иностранных валютах приобретались на сумму 1 081 786 тыс. руб., обязательства в иностранных валютах у Общества на 31.12.20г. составили 217 745 тыс. руб.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.3.1 Краткосрочные финансовые вложения.

Краткосрочные финансовые вложения сроком гашения менее 1 года, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1240.

2.4. Основные средства

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу, соответствующие критериям основных средств, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств, производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Затраты по ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Переоценка основных средств за 2020 год не производилась.

2.5. Долговые обязательства

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

В 2020г Обществом заемные средства не привлекались.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки (ФИФО).

2.8. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости.

По состоянию на 31.12.2020г сальдо по счету 20 «Незавершенное производство» нет.

Полуфабрикаты, которые не прошли все стадии обработки учитываются на счете 21 «полуфабрикаты».

2.9. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы по страхованию имущества, программы

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В случае если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение трех лет или другого срока, определенного приказом (распоряжением) генерального директора Общества.

Расходы на сертификацию продукции списываются ежемесячно равными долями в течение срока, установленного сертификатом. Расходы, с периодом списания более 12 месяцев, подлежат отражению в строке Бухгалтерского баланса "Прочие внеоборотные активы". Расходы, период списания которых не превышает 12 месяцев, учитываются в строке Бухгалтерского баланса "Запасы".

2.10. Признание дохода

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по отгрузке продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявлению им расчетных документов. Отражается в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В порядке исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

2.11. Признание расходов

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» без аналитического учета по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство». Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

По авансам, выданным при условии применения права на вычет НДС с аванса, дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность по полученным авансам в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

2.13. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам создавать на основе проведенного анализа дебиторской задолженности организации с отнесением сумм резерва на счет 91 «Прочие доходы и расходы» один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года в установленном Обществом порядке, по необходимости

Величину резерва определять по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- Из общей суммы дебиторской задолженности выделить сомнительные долги задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами.

- По просроченной задолженности контрагентов 90 дней и более отчисления в резерв производить в размере 20% от суммы задолженности

- По просроченной задолженности контрагентов свыше 365 дней, а также по судебным делам отчисления в резерв производить в размере 100% от суммы задолженности

- Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и списывать на убытки. Списание производить за счет хозяйственных результатов.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей создаются, если по итогам проведенной годовой инвентаризации на складах Общества выявлены ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо по которым рыночная стоимость снизилась

Данные для расчета оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков берутся из программы 1:С Зарплата. Расчет резерва отпусков: На последнее число каждого месяца рассчитывается сумма отчислений в резерв на оплату отпусков на основании ежемесячного процента отчислений, который может меняться в зависимости от плана графика компаний и фактических расходов на оплату труда за месяц; Сумма ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков = сумма фактических расходов на оплату труда за месяц (с учетом страх. взносов) X ежемесячный процент отчислений в резерв, который может меняться /100%

Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов, до того момента пока средняя зарплата каждого работника Общества, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

Учитываются оценочные обязательства на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Задолженность покупателей и поставщиков отсутствует. Все задолженности оплачиваются согласно условиям контрактов в указанные сроки. Сроки оплаты регулируются договорами с покупателями.

В связи с этим отсутствует необходимость начисления резервов по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020г. не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

На 31.12 2020г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в размере 2 296 тыс., среднедневная заработная плата составляет 1 145 рублей.

2.14. Использование чистой прибыли

Использование чистой прибыли организации утверждается Учредителем Общества. Состав и назначение фондов, создаваемых из чистой прибыли определяется учредительными документами организации.

За 2020г использование чистой прибыли Учредителем не осуществлялось.

2.15. Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике общества производятся в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

В 2020г изменений влияющих на бухгалтерскую отчетность не было.

2.16. Денежные средства и их эквиваленты.

Денежными эквивалентами признаются:

- денежные средства в кассе и на расчетных счетах Общества
- депозитные вклады в банках со сроком возврата до 6 месяцев,

2.17. Сравнительные данные.

Данные заключительной бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды в целом соответствуют данным отраженным в формах отчетности за 2020 год.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Расшифровка движения основных средств Общества по состоянию на 31.12.2020 г.

№	Наименование группы основных средств	Поступило основных средств тыс. руб.	Списано основных средств тыс. руб.	Амортизация за год тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
1	Машины и оборудование	1 749	-	34 025	396 952
2	Земельный участок	-	-	-	27 560
3	Здания	-	-	11 516	346 222
4	Транспортные средства	-	1 778	1 321	6 932
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 212	1 245	2 048	12 020
6	Прочие основные средства	946	-	6 110	74 611
7	Офисное оборудование	1 640	102	799	5 566
	ИТОГО	6 548	3 125	55 819	869 863

В 2020 году были проданы полностью с амортизированных два погрузчика. Также была списана оргтехника, контейнеры.

3.2. Незавершенное строительство

Незавершенного строительства на начало и конец 2020г нет. Общество за текущий год строительство не осуществляло.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочных финансовых вложений Общество по состоянию на 31.12.2020 г. не имеет. Общество не размещает свои денежные средства в долгосрочные активы, в ценные бумаги, не выдает займы, не приобретает задолженности др. предприятий и т. д.

3.4. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется на основании ПБУ 23/2011 и на основании общих требований к бухгалтерской отчетности организации, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Отчет о движении денежных средств, входит в состав бухгалтерской отчетности организации. Отчет о движении денежных средств, представляет собой обобщение данных о денежных средствах которые отражены в отчете о движении денежных средств.

3.5. Материально-производственные запасы

Наименование показателя	На начало года тыс. руб.	На конец года тыс. руб.
Запасы - всего	362 587	318 293
в т. ч. Сырье, материалы и др. аналогичные ценности	149 603	191 825
Готовая продукция	59 547	47 563
Товары для перепродажи	113 028	39 112
Прочие запасы и затраты	40 409	39 793

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. К списанию Материально-производственные запасы принимаются по фактической себестоимости приобретения.

Товары для перепродажи состоят из оснастки, за которую при проведении успешных испытаний, будет реализована клиентом. Товары приобретаются под новые проекты, которые будут выпускаться для наших клиентов в 2021 году.

3.6. Дебиторская задолженность и ее наличие:

Наименование показателя	На начало 2020 года тыс. руб.	На конец 2020 года тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	273 200	372 834
в т. ч. Расчеты с покупателями и заказчиками	190 470	300 736
Авансы выданные	81 475	69 177
Прочая	1 255	2 921

Дебиторская задолженность, отраженная по стр.1230 увеличилась на 99 634 тыс. руб. Данная задолженность является текущей и будет погашена согласно условиям контрактов в январе 2021 года. Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет.

3.7. Прочие долгосрочные обязательства

Общество прочих долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2020г. не имеет.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность и ее наличие

Наименование показателя	На начало года тыс. руб.	На конец года тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	151 974	504 861
в т. ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	146 701	490 046
Расчеты по налогам и взносам	5 273	14 815

Вся задолженность поставщикам является текущей. Просроченной задолженности более одного месяца нет.

На конец года Общество не имеет задолженности по заработной плате, по всем налогам. Заработную плату и все начисления за декабрь Общество оплатило до 31 декабря.

Капитал и резервы

3.9 Капитал и резервы состоят из следующего:

Уставный капитал на 31.12.2020 составляет – 1499 223тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 115 539 тыс. руб.

В 2020 году переоценка основных средств не производилась.

3.10 Государственная помощь

Государственная помощь в 2020 году Обществу не оказывалась, данные для отражения в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

3.11. Основные дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ у Компании не имеется. Компания составляет только собственную бухгалтерскую отчетность. Сводной бухгалтерской отчетности, у Компании не имеется.

3.12. Товарообменные (бартерные) операции

Товарообменные (бартерные) операции Обществом не осуществляются.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

3.13.1. Выручка от продаж, информация о выручке (нетто) и себестоимости

Вид деятельности	2020 год тыс. руб.	2019 год тыс. руб.
Продажа продукции на территории РФ	1 731 060	1 886 717
Продажи продукции на экспорт	65	43 688
Себестоимость	1 521 035	1 606 896

3.13.2. Расшифровка управленческих расходов:

Показатели	2020 год тыс.руб.	2019 год тыс. руб.
Земельный налог	225	225
Налог на имущество	6 347	6 750
Медицинская комиссия сотрудников	0	9
Обучение персонала	864	608
Спецодежда	0	22
развлечения и питание	57	120
Аренда	491	717
Услуги экспедиторской компании	23 750	26 101
Уборка помещений & утилизации ТБО	3 055	2 625
Экологический сбор защиты	987	843
Прочие расходы	210	184
Оплата труда	26 338	25 451
обед за счет фирмы	3 166	3 639
Обучение персонала	864	47
Отчисления в ПФ (накопит часть и страхов часть)	5 538	5 502
Отчисления в ФОМС (территориальный и федеральный)	1 169	1 123
Страховые взносы от НС	320	239
Страховые взносы в ФСС	618	582
Расходы на охрану труда (спецодежда)	242	26
Услуги по доставке & автомобиля услуги	2 731	2 835
Канцелярские расходы	3 314	1 665
Амортизация	8 376	8 499
Аудиторские услуги	317	322
Консультационные расходы	247	438
Юридические услуги	416	554
Услуги нотариуса	0,6	2

Информационно- правовое сопровождение	296	271
Услуги охрannого предприятия	2 100	1 660
Услуги по подбору персонала	1 456	1 831
Командировочные расходы	270	735
Услуги по ремонту	10 749	7 739
Услуги по предоставлению электроэнергии	4 134	4 172
Почтовые расходы	196	104
Информационно-технологическое сопровождение	1 085	369
амортизация Расходы будущих периодов	356	344
исследование и разработка	64 624	19 767
Материалы	995	788
Прочие расходы	3 106	5 771

3.14. Прочие доходы и расходы

3.14.1. Расшифровка прочих доходов:

Показатели	2020 год тыс. руб.	2019 год тыс. руб.
Реализация оснастки	266 347	
Бесплатные Поставки	2 887	378
Кредит Ноты	4 607	9 094
Реализация картона	314	327
Прочая реализация клиентам	8 230	13 406
Прочие услуги	159	9 996
Реализация Основных средств	358	839
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	0	679
Курсовые разницы	43 190	34 068
Итого за период:	326 092	70 336

3.14.2. Расшифровка прочих расходов:

Показатели	2020 год тыс. руб.	2019 год тыс. руб.
Транспортный налог	18	18
Оснастка	116 926	-
Расходы на услуги банков	3 249	3 141
Бонус ФГР	-	22 955
Курсовые разницы	55 032	17 555
Прочая	1 796	3 603
Расходы не учитываемые в целях налогообложения – питание, подарки и т.п.	11 348	24 743
Итого за период:	188 369	72 016

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

3.15. События после отчетной даты

Между отчетной датой 31.12.2020 г. и датой подписания финансовой отчетности по юридическому лицу ООО «ЯПП РУС» в его финансово-хозяйственной деятельности не произошло фактов, которые оказали бы, существенное влияние на финансовое состояние организации и которые подлежат обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности.

3.16. Информация о связанных сторонах

Требование о раскрытии организациями информации об аффилированных лицах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации об аффилированных лицах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности акционерных обществ, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 01.01.21 г:

№ п./п.	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только саффилированных лица)	Основание (основания), вступления в силу которого лицо признается аффилированным	Дата основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	ООО «Я ПУ ТЬ ЧХЕ ПУ ТЬЕН Ю ЩЕН ГОН С»	КНР, провинция Цзянсу, г. Янчжоу, улица Река Янцзе, д.508	Решение Учредителя	10.04.2009г.	100

Согласно, Устава, руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Срок полномочий Генерального директора составляет 3 (Три) года. Генеральный директор может переизбираться неограниченное число раз.

Назначение Генерального директора и досрочное прекращение его полномочий устанавливается Решением Учредителя.

Начисленная заработная плата генерального директора за 2020г составила – 481 490,40 рублей

Начисленная заработная плата управленческого состава (менеджеры по продажам, качеству, производству, бухгалтерский состав) за 2020г составила -26 337 940,35 рублей.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу управленческого состава в 2020 году не производилось.

Генеральному директору компании снималась и оплачивалась квартира за счет средств компании на сумму 365 640,00 рублей. С указанной суммы производились все необходимые отчисления в фонды и налоговую инспекцию.

Учредитель Общества, ООО «Я ПУ ТЬ ЧХЕ ПУ ТЬЕН Ю ЩЕН ГОН С» является основным поставщиком комплектующих.

За 2020г Обществом от нашего Учредителя было получено комплектующих (трубки, горловины, клапаны, гайки, термозащиты, скобы, изделия из пластмасс, насосы и т.д. (более 300 наименований)) на общую сумму 291 687 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.20г кредиторская задолженность составляет 182 282 тыс. руб.. Указанная задолженность является текущей.

3.17. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) в настоящей пояснительной записке для формирования данных по операционным и географическим сегментам не может быть признана, ввиду того, что

реализовывался только один вид товаров – топливный бак для ООО «Фольксваген Груп РУС», ООО «ПСМА Рус» и ОАО «ГАЗ».

3.18. Прекращаемая деятельность

В отчетном году Общество не прекращало деятельности ни по одному из сегментов.

3.19 Информация об экологической деятельности

С 2009 г. до середины года Общество вело строительство завода по производству топливных баков. К концу 2013года Общество закончено строительство 2-й очереди. Строительство осуществлялось с учетом минимизации отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия и предотвращение изменения климата.

К капитальным вложениям, связанным с экологической деятельностью Общества, относятся затраты на:

водоохранные и другие сооружения по сбору и очистке сточных вод;

К текущим расходам, связанным с экологической деятельностью Общества, относятся расходы на:

сырье, материалы, топливо и электроэнергию, используемые при эксплуатации объектов, связанных с экологической деятельностью;

содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью;

сбор, хранение (захоронение) и переработку (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами;

осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду;

Финансирование экологической деятельности осуществляется Обществом за счет собственных средств.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности Обществом не привлекались.

Бюджетные средства на природоохранные мероприятия Обществу не выделялись.

3.20 Убытки

За 2020 год Обществом получена прибыль в размере 196 191 тыс. руб.

Руководством завода проводится большая работа по снижению расходов:

-параллельно ведутся переговоры с другими потенциальными покупателями.

-планируется приобретение дополнительного оборудования для наращивания производственных мощностей.

-ведется подбор российских производителей компонентов, сырья.

В 2021 года планируется сократить оставшуюся часть непокрытых убытков образовавшихся до 2020 года.

Нераспределенная прибыль, на конец, 2020г. составляет 115 539 тыс. рублей.

3.21 Информация о финансовых рисках

Информация о финансовых рисках представляется в отчетности с подразделением на следующие группы:

- рыночные риски;
- кредитные риски;
- риски ликвидности.

Рыночные риски для Общества отсутствуют в случае изменения рыночных цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, другие), процентных ставок, курсов иностранных валют. Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которые оказали бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Кредитные риски отсутствуют в связи с непредставлением заемных средств другим лицам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности на отчетную дату нет.

Риска ликвидности нет, в связи возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2020г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

3.22. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В 2020 году Общество не осуществляло затрат на освоение природных ресурсов, не получало государственной помощи, не вело совместной деятельности, не прекращало какой-либо деятельности.

Генеральный директор

Гл.бухгалтер

27 января 2021г



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes.

Чжу Айго

А. В. Томилова