ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

ООО «Флексо Сервис Компани»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО "Флексо Сервис Компани".
Место нахождения: 119121, Москва г, Саввинский Б. пер, дом № 10, строение 2а, комната 9
Дата государственной регистрации – 27.11.2012.
ОГРН1127747187260; ИНН 7704822088 КПП 770401001.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Уставный капитал, в размере 100 процентов, принадлежит единственному учредителю Мамедову Илгару Муса-оглы.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Денисова Юлия Юрьевна.

Коллегиального исполнительного органа в Обществе нет.

Дочерних и зависимых обществ, филиалов, представительств Общество не имеет.

Основной вид деятельности: полиграфическая деятельность

Списочная численность на 31 декабря 2020 года составила 58 человек.

2. Существенные элементы учетной политики

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Применяемая учетная политика сформирована на основании следующих допущений:

- Допущение имущественной обособленности
- Допущение непрерывности деятельности
- Допущение последовательности применения учетной политики
- Допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Все активы и обязательства подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные.

Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства являются долгосрочными.

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили:

- за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. 73,8757 руб. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.);
- за 1 евро на 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы свернуто.

2.4. Основные средства

Стоимость основных средств не может быть менее 40 000 руб. Основные средства, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются

Начисление амортизации по всем группам основных средств ведется линейным способом.

В составе основных средств числится полиграфическое оборудование, износ которого составляет 99%.

2.5 Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Для всех нематериальных активов используется способ начисления амортизации – линейный.

В 2020 году нематериальные активы на балансе отсутствуют.

2.6. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы по всем видам, кроме готовой продукции, оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Учет готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости от их стоимости по учетным ценам. В качестве учетной цены применяется нормативная себестоимость, рассчитываемая из расчета 100% от цены реализации без реализации без НДС.

При списании оценка всех материально-производственных запасов производится по средней себестоимости. При изменении способа оценки последствия будут несущественные.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

2.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед услуги, страховые полисы), отражены как расходы будущих периодов, в составе дебиторской задолженности.

Объекты, права на которые истекают в срок более, чем 12 месяцев (программные продукты), отражаются в бухгалтерском балансе как прочие вне оборотные активы (стр.1190 Бухгалтерского баланса).

Расходы будущих периодов по страхованию отражаются в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности (стр.1230 Бухгалтерского баланса).

Прочие расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье «Запасы» (стр.1210 Бухгалтерского баланса).

2.8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и авансы, выданные поставщикам, определяется исходя из цен, установленных договорами.

Задолженность, не погашенная в сроки установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за минусом резервов сомнительных долгов, созданных в соответствии со следующим порядком: долги, срок оплаты которых истек меньше 45 календарных дней назад, в резерв не включаются;

долги, срок оплаты по которым попадает в период свыше 45 календарных дней и более, но 90 календарных дней еще не истекли, в резерв отчисляются в размере 50 процентов задолженности;

долги, с просрочкой оплаты более чем на 90 календарных дней, в резерв отчисляются в полном размере задолженности.

Резерв определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В 2020 году отчислений в резерв сомнительных долгов было отнесено 667,6 тыс. руб. Списано по сроку исковой давности 0 тыс. руб., восстановлено 667,6 тыс. руб.

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

2.9. Финансовые вложения

В 2020 году ценные бумаги и права требования в Обществе не приобретались.

По предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

2.10. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате, включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита). На приобретение или сооружение инвестиционных активов заемные средства в 2020 г. не привлекались.

При привлечении заемных средств ни векселя, ни облигации не выпускаются.

2.11. Резервы предстоящих расходов

Для более достоверной оценки расходов по отпускам работников Общество резервирует суммы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по инвентаризации остатков отпусков. Затраты на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков учитываются в расходах в том же порядке, что и начисляемая работникам заработная плата.

2.12. Доходы будущих периодов

В показателе «Доходы будущих периодов» учтено безвозмездно полученное имущество, которое признается в доходах отчетного периода, по мере его использования.

2.13. Признание доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- реализация упаковочного материала (собственной готовой продукции)
- реализация покупных материалов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг), которая совпадает с моментом перехода права собственности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

У Общества отсутствует производство продукции с длительным циклом изготовления. Выручка, полученная не денежными средствами, отсутствует.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том периоде, к которому они относятся.

Общество рассчитывает налог на прибыль с учетом ПБУ 18/2 балансовым методом.

2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности пользователям исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год пользователям, но до даты утверждения такой отчетности, исправляется с составлением пересмотренной бухгалтерской отчетности.

При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В случае исправления существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности, утвержденная бухгалтерская отчетность за предшествующие отчетные периоды не подлежит пересмотру, замене и повторному представлению пользователям бухгалтерской отчетности.

2.15. Изменения в учетной политике

Учетная политика применяется с 01 января 2014 г. В 2020 году изменения в учетную политику не вносились.

На основании изменений, внесённых в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» был осуществлен переход с Затратного метода на Балансовый метод учета для налога на прибыль.

Ретроспективный пересчет при переходе с одного метода на другой не потребовался. Отложенные Обязательства и Отложенные Активы отражаются в Балансе свернуто

3. Раскрытие существенных показателей

Денежные показатели приведены в тысячах рублей.

3.1 Существенные статьи бухгалтерского баланса

3.1.1 Состав запасов стр.1210

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Запасы - всего, в том числе:	29 071	18 482	27 374
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	26 766	15 678	17 829
Готовая продукция	1 943	2 459	1 267
Затраты в незавершенном производстве	274	232	8 125
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	88	113	152

3.1.2 Состав дебиторской задолженности стр.1230

Наименование показателя	**на 31.12.2020**		**на 31.12.2019**		**на 31.12.2018**	
	Учтенная по договорам	Резерв по сомнительным долгам	Учтенная по договорам	Резерв по сомнительным долгам	Учтенная по договорам	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	59 511	(570)	58 090	(571)	41 612	(730)
Расчеты с покупателями и заказчиками	57 618	(570)	56 687	(571)	40 669	(730)
Авансы выданные	45		686		271	
Прочая	1 848		717		672	

3.1.3 Состав кредиторской задолженности стр.1520

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	58 689	83 767	86 413
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46 671	71 519	77 953
Авансы полученные	2 120	3 136	2 366
Расчеты по налогам и взносам	6 834	7 478	4 307
Прочая	1 064	1 634	1 787

3.2. Управленческие расходы

В 2020 году управленческие расходы составили 17 086 тыс. рублей (в 2019 году – 16 821 тыс. рублей), в том числе размер удельного веса (%) следующих расходов составляет:

Наименование расхода	2020 год	2019 год
Оплата труда, страховые взносы, добровольное медицинское страхование	75	76
Содержание офисного помещения	3	4

3.3. Состав прочих доходов и расходов

Вид дохода	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	0	3 764
Списание задолженности по сроку исковой давности	0	38
Вознаграждения, бонусы	1 768	1 360
Прибыль прошлых лет	0	90
Прочие доходы	0	39
Имущество, полученное безвозмездно	0	215
Восстановление резерва по предстоящим отпускам	113	38
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	225
Претензии к получению	324	34
Итого:	**2 208**	**5 803**

Вид расхода	2020 г.	2019 г.
Имущество, полученное безвозмездно	0	215
Услуги банка	125	102
Курсовые разницы	5 200	0
Отклонение курса продажи (покупки) валюты от курса ЦБ РФ	2	0
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам, вынесенные решениями Арбитражных судов	5	3
Вознаграждения по договорам с покупателями	105	493
Списание незавершенных капитальных вложений	0	42
Стоимость списанного брака	0	192
Списание задолженности по сроку исковой давности	0	10
Прибыль прошлых лет	76	94
Прочие расходы, не принимаемые в целях налогообложения	59	76
Резерв по сомнительным долгам	0	796
Благотворительность	1000	0
Прочие расходы	4	43
Итого:	**6 576**	**2 066**

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражены налоговые санкции (пени) по налогу на прибыль.

3.4. Информация о связанных сторонах

Единственным учредителем является Мамедов Илгар Муса-оглы.

Генеральный директор Общества – Денисова Юлия Юрьевна.

Связанными сторонами по косвенной доле участия являются:

Наименование организации	**ОГРН**	**Доля участия, %**
ООО «МИК»	5177746193170	100
ООО «ПЛАНС-плюс»	1045011456654	90
ООО "АРТМАРК ЛЕЙБЛ СИСТЕМС"	1027739381020	50
ООО «АМ МАТЕРИАЛС»	1097746658602	100
ООО "АртМарк Сибирь"	1105475000784	50

Сделок в 2020г. со связанными сторонами не было.

Вознаграждения руководству

В 2020 г. Общество выплатило руководству Общества (генеральному директору) вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму приблизительно 6 527 тыс. руб. (2019 г. – 6 782 тыс. руб.)

3.5. Информация по займам полученным и выданным

В 2019 – 2020 гг. полученных займов не было.

В 2020 году выдано двум работникам организации краткосрочные займы на общую сумму 130 тыс. руб. под 4,25% годовых.

3.6. Прочая информация

События после отчетной даты

В 2020 году события после отчетной даты отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2020 году чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности явилось распространение коронавирусной инфекции (COVID-19). В связи с этим Президентом РФ и Правительством РФ были введены запреты и ограничительные меры по деятельности многих организаций. В частности, дни с 28 марта по 08 мая 2020г. были объявлены нерабочими днями.

Данные ограничения не распространялись на работников непрерывно действующих организаций, к которым и относится ООО «ФСК». Предприятие продолжило работать, соблюдая все меры профилактики распространения заболевания, рекомендованные Роспотребнадзором и Минздравом РФ.

Деятельность ООО «ФСК» не относится к числу наиболее пострадавших отраслей, в связи с чем организация не получала субсидий от государства.

ООО «ФСК» воспользовалось своим правом как предприятие малого и среднего бизнеса по уменьшению социальных налогов с апреля 2020 года и в течение 2020 года своевременно (без отсрочек) уплачивало налоги и страховые взносы, заработную плату, сохраняя численность работников.

Тем не менее, создавшаяся ситуация с COVID-19 оказала негативное влияние на хозяйственную деятельность организации:

-увеличение листов нетрудоспособности, частично оплачиваемых за счет ООО «ФСК» в 2020 году 136,7 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом 70,6 тыс. руб.

- увеличение затрат в связи с принятием мер по профилактике распространения COVID-19 в 2020 году 271,5 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом 94,8 тыс. руб.

Прекращенные операции

В 2020 году прекращенных операций не было.

Судебные процессы.

Дело №А40-55096/20

В настоящее время завершено Дело по иску к ООО «Флексо Сервис Компани» компании ООО «Новатек», которое являлось поставщиком. Сумма исковых требований снижена в Арбитражном апелляционном Суде и составляет:

- 15 269 тыс. евро неустойки;
- 33,7 тыс. руб. госпошлины.

16.02.2021 года исковые требования ООО «Новатек" погашены полностью.

3.7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководству Общества неизвестно, о событиях или условиях, которые в отдельности или совокупности могут вызывать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководитель  Денисова Юлия Юрьевна

19 марта 2021 года