ООО *« Палитра»*
344103, г. Ростов-на-Дону, ул. Доватора, 144/6
тел/факс: (863) 278-80-80,81,82
ИНН 6166006720,КПП 616801001, ОГРН 1026104031733,
к/с 30101810460150000064
ОКПО 33305111, БИК 046015064 р/с 40702810730090002760
в ЮЖНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"

г.Ростов-на-Дону **«20» марта2020г.**

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

1. Информация об Обществе.

1.1. Общество зарегистрировано по адресу: 344090, Ростовская область, г.Ростов-на-Дону, ул. Доватора, д. 144, корп. 6.

1.2. Основной деятельностью общества с ограниченной ответственностью «ПАЛИТРА» является производство лакокрасочных материалов.

1.3. Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу:346800, Ростовская область, Мясниковский район, территория Юго-Восточная промзона,14

1.4. Общество имеет филиал, находящийся по адресу: 357560, Ставропольский край, Предгорный район, 377 км федеральной дороги «КАВКАЗ»

1.5. Общество имеет филиал, находящийся по адресу: 346800, Ростовская область, Мясниковский район, территория Юго-Восточная промзона, 14

1.6. Общество не имеет лицензий, лицензируемые виды деятельности не осуществляет.

1.7. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Ковалишин Александр Иванович

1.8. Бенефициарным владельцем является Ковалишин Александр Иванович.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности на основе следующей учетной политики.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2.2. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.3 Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 №91н.

2.4. Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является удельный вес статьи баланса в его валюте.

Существенно признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой стать бухгалтерской отчетности изменится более, чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

2.5 Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

2.6. Существенные изменения в учётной политике Общества на 2018 год по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008), отсутствуют.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1 Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2020г. составлял 100 000 руб. и в отчетном периоде не изменялся.

3.2 Основные средства.

В составе отражены:

- основные средства организации,
- внеоборотные активы в части расходов на строительство производственного объекта. Разрешение получено 02.07.2018г.
- внеоборотные активы в части объекта, не веденного в эксплуатацию в 2020г.

Наименование	Остаточная стоимость на 01.01.2020г. тыс. руб.	Увеличение стоимости, тыс. руб.	Уменьшение стоимости, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31 12.2020г. тыс. руб.
Основные средства организации (оборудование, транспорт, техника)	30 528,3	40,0	2 038,7	7 292,4	21 237,2
Строительство производственного объекта	44 757,8	3 717, 5		0,0	48 475,3
Оборудование	32 035, 7			0,0	32 035,7
ВСЕГО:	107 321,8	3 757,5	2 038,7	7 292,4	101 748,2

3.3 Нематериальные активы.

Нематериальные активы по состоянию на 01.01.2020г. полностью амортизированы. В отчетном периоде поступлений НМА не было.

3.4 Данные о дебиторской задолженности представлены ниже :

3.5 Финансовые вложения в организации отсутствуют.

3.6 Прочие доходы.

Состав прочих доходов представлен в таблице:

Наименование	За 2020г., тыс. руб.
Бонусы, премии полученные	4915,2
Доходы прошлого периода	1,8
Излишки при инвентаризации	141,1
Доходы от корректировок реализации товаров	29,0
Доходы от курсовых разниц	3483,7
Списание кредиторской задолженности	52731,2
Списание резерва по сомнительным долгам	0,9
Прочие доходы	2092,1
Реализация прочего имущества	
ИТОГО:	63395,0

3.7 Прочие расходы.

Состав прочих расходов представлен в таблице:

Наименование	За 2020г., тыс. руб.
Бонусы, премии выданные	20,5
Расходы от корректировок реализации товаров	41,3
Расходы от курсовых разниц	942,1
Расходы в виде лизинговых платежей	2627,9
Выбытие основных средств (ликвидация)	2038,7
Расходы на страхование залогового имущества	43,2
Расходы на услуги банка	629,3
Госпошлина	11,1
Расходы прошлого периода	7,1
Не принимаемые расходы за счет прибыли	629,1
Списание дебиторской задолженности	220,9
Штрафы, пени	14,8
Прочие расходы (материальная помощь)	32,0
ИТОГО:	7258,0

3.8 Дебиторская задолженность

Динамика дебиторской задолженности представлена в таблице

Дебиторская задолженность	
По состоянию на 01.01.2020г.	110 650 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2020г.	122 283 тыс. руб.

3.9. Кредиторская задолженность

Динамика кредиторской задолженности представлена в таблице

По состоянию на 01.01.2020г.	175 794 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2020г.	143 615 тыс. руб.

4. Обществом в отчетном период не принималось решение о распределении дивидендов, дивиденды не выплачивались. Задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

5. Операции со связанными сторонами

В течение отчетного периода Общество арендовало:

- помещения по месту нахождения головной организации и обособленного подразделения.
- земельный участок с целью строительства производственного объекта.

Общество выступает в качестве арендатора, ИП Ковалишин А.И. - арендодатель. Оплата аренды производилась безналичным расчетом.

Ковалишин А.И. предоставил Обществу беспроцентные займы на сумму 2 180,0 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 11/2008 размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, представлены в таблице:

Вид начисления	За 2020г., руб.	За 2019г., руб.
Заработная плата		
- генеральный директор	498 939.68	305 456,96
Отпускные		
- генеральный директор		183 166,76
Страховые взносы		
- генеральный директор	111 114.33	147 564,37

6. Оценочные значения

6.1. Обществом ежеквартально создается резерв по суммам накопленных, но не выплаченных (неиспользованных) отпускных.

6.2. Общество применяет ПБУ 18/02.

7. Совместная деятельность

Вклады в совместную деятельность отсутствуют.

8. События, произошедшие после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, и которые имели место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2020 год, отсутствуют.

Генеральный директор Ковалишин А.И.

/