

8. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

8.1. Краткая характеристика структуры общества и основных направлений деятельности (П.31 ПБУ 4/99)

ООО «СК-полимеры» зарегистрировано 11 декабря 2008 года, и в ЕГРЮЛ внесено за основным государственным регистрационным номером 1082404001790, о чем МИФНС №15 России по Красноярскому краю, выдано свидетельство серии 24 №0024005440460 от 11.12.2008г.

Свидетельство о постановке на налоговый учет выдано Межрайонной инспекцией ФНС №15 по Красноярскому краю серия 24 №005439414, дата выдачи 11.12.2008г. Юридический адрес предприятия ; Красноярский край, Березовский район, п.Березовка, ул.Солнечная, д.1А
Предприятие имеет зарегистрированные обособленные подразделения по адресам: г.Красноярск, ул.Сурикова, 12, г. Ул Брянская, 65, улАбытаевская 7стр 2

Основной вид деятельности предприятия: оптовая торговля резинотехническими изделиями. Лицом, ответственным за организацию и состояние внутреннего контроля, за соблюдение действующего законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций является генеральный директор Еремеев Роман Николаевич. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2020г. 69 человек.

8.2. Основные элементы учетной политики организации (п. 26 ПБУ 4/99)

8.2.1. Учет основных средств общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств»

- Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации, если иное не установлено ПБУ 6/01 "Учет основных средств".

- Амортизация по основным средствам, начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования данного основного средства.

- Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в качестве материально-производственных запасов.

- Общество не производит переоценку основных средств.

8.2.2. Учет материально-производственных запасов в обществе осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" (ПБУ 5/01).

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка обществом определяется по методу ФИФО.

8.2.3. Доходы признаются при соблюдении критериев, установленных п.12, п.13, п.16 ПБУ 9/99. В аналитическом учете производственные затраты группируются в разрезе установленных статей затрат.

- Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Организации признается кредиторская задолженность, а не выручка (п.12 ПБУ 9/99).

- В составе прочих доходов подлежат учету доходы, определенные п.7 ПБУ 9/99, а также доходы, отнесенные к прочим в соответствии с другими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

-Расходы учтенные на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях осуществляющих торговую деятельность", ежемесячно списываются на счет 90.7.1 « Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения », за исключением статьи «Транспортные расходы на доставку товара от поставщиков»

- Затраты на доставку товара до склада формируются на счете 44.01 по статье «Транспортные расходы на доставку товара от поставщиков» и списываются пропорционально объему реализованного в текущем месяце товара и остатков товара на складе на конец месяца.

- К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции (товаров), выполнением работ и оказанием услуг.
- Учет продаж и работ отражается в учете на счете 90 «Продажи».

8.2.4. Резерв сомнительных долгов.

- С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг вначале индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в п. 5.1 настоящей Учетной политики. Если выявляются или продолжают существовать эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Оценка вероятности исполнения обязательства должником производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается по формуле.

8.2.5. Резерв на оплату отпусков

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» путем определения количества дней неиспользованного отпуска на конец года и среднедневной заработной платы за прошедший год. Последовательность действий:

- а) на конец отчетного года проводится инвентаризация отпусков с использованием программы 1С зарплата;
- б) определяется общая сумма резерва на оплату отпусков (с учетом страховых взносов).

8.2.6. События после отчетной даты.

- События после отчетной даты подлежат отражению в отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98, за исключением дивидендов по результатам деятельности Организации за отчетный год.

8.3 Информация по полученным займам(кредитам)

На дату 31.12.2020 года в организации ООО «СК-Полимеры» нет не погашенных займов и кредитов.

8.4 Информация о постоянных налоговых обязательствах(активах),изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

| Виды активов и обязательств | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет |
|-----------------------------|----------------|--------|------------------|-----------|---------|
| 09 | 7348,39 | | 627131,23 | 627021,89 | 7457,73 |
| Товары | 7348,39 | | 627131,23 | 627021,89 | 7457,73 |
| Итого | 7348,39 | | 627131,23 | 627021,89 | 7457,73 |

| Виды активов и обязательств | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------|-------------------|
| 77 | 373 179,77 | 105021,23 | 67862,12 | | 373 179,77 |
| Материалы | 7265,86 | 5239,96 | 4776,67 | | 7265,86 |
| Основные средства | 365 913,91 | 99781,27 | 63085,45 | | 365 913,91 |
| Итого | 373 179,77 | 105021,23 | 67862,12 | | 373 179,77 |

8.5 Информация о связанных сторонах.

1. Связанные стороны - организации

| Название, адрес местонахождения | Причина, по которой организация относится к связанным сторонам и дату ее возникновения | Доля акций Общества | Операции со связанной стороной | Сумма сделки за 2020 год в рублях |
|--|--|---------------------|--|-----------------------------------|
| ООО Сибкрасполимер, адрес: г. Красноярск, ул. Абытаевская 7 стр. 2 | Обе организации находятся под контролем одного и того же лица | | 1) приобретение и продажа товаров, работ, услуг 3) аренда имущества | 34 430 7 319 712 |
| ООО Сибкрасполимеры Адрес: г. Красноярск, ул. Сурикова, 12 | Обе организации находятся под контролем одного и того же лица | | 3) аренда имущества | 7 370 412 |

2. Связанные стороны – физические лица

| Фамилия, имя, отчество и адрес (но только с согласия самого гражданина) | Причина, по которой гражданин относится к связанной стороне и дату ее возникновения (например, дата покупки акций) | Доля акций Общества | Операция* (номер операции) | Сумма сделки за 2020 год в рублях |
|---|--|---------------------|--|-------------------------------------|
| ИП Еремеев Роман Николаевич | Является учредителем организации | | 1) продажа товаров 3) аренда 1) приобретение товаров | 14 787 302 120 000 11 890 436 |

- Резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода по взаимозависимым лицам не начислялись.

- Списание дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по взаимозависимым лицам не производилось.

8.6. Информация о событиях после отчетной даты, которые бы требовали корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и которые оказали бы, влияние на финансовое состояние Общества (п.27 ПБУ 4/99)

8.6.1. Общество на отчетную дату не имеет фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, т.е. событиями, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

8.6.2. Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность отсутствуют.

8.6.3. Общество на отчетную дату не имеет прекращаемой деятельности (операционного и географического сегмента (части сегмента), в рамках которого происходит прекращение деятельности).

8.7. Информация о непрерывности деятельности (п.20 ПБУ 1/2008)

8.7.1. Бухгалтерская отчетность ООО "СК-Полимеры" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

8.8. Информация об организациях, с которыми осуществлялись договоры предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами (п.19 ПБУ 9/99)

8.8.1. Операции с организациями, с которыми осуществлялись бы договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами отсутствовали в отчетном периоде.

8.9. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах (ПБУ 8/2010)

8.9.1. Общество по состоянию на отчетную дату не имеет условных активов и условных обязательств, информация о которых подлежит раскрытию.

8.9.2 Резерв на отпусков создан в размере 2 206 983,19 рублей.

8.10. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе обязательствами (выданные обеспечения под собственные обязательства) (Информации Минфина России от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011)

8.10.1. Обеспечения под собственные обязательства не выдавались

8.11. Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами (залог) (Информации Минфина России от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011)

8.11.1. Залоговые активы в балансе отсутствуют.

8.12. Информация об экологической деятельности организации (Письмо Минфина РФ N ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации")

8.12.1. В отчетном периоде общество не осуществляло капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью общества, не осуществляло приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью, не производило модернизацию основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность.

8.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности")

8.13.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

8.13.2. Общество не исключает возможности быть подверженным риску, в связи с высокой неплатежеспособностью покупателей.

8.13.3. Риск изменения цен на продаваемые товары в сторону уменьшения.

8.13.4. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, по причине неплатежеспособности дебиторов.

8.13.5. Правовой риск

8.13.6. В указанный период предприятию не были предъявлены иски требований контрагентами по факту неоплаты выполненных работ, оказанных услуг, поставленных товаров и т.п. В случае вынесения решений судами по спорным ситуациям и вступления их в законную силу, а также истечения сроков на обжалование предприятие осуществит оплату. Взысканные в судебном порядке суммы задолженности, если таковые и будут, не будут являться основанием для контрагентов обратиться с заявлением о признании предприятия банкротом, т.к. оплата будет осуществлена по факту предъявления задолженности ко взысканию.

8.14. Информация о лизинговых операциях (о выбранных условиях постановки лизингового имущества на баланс; о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга) (Приказ Минфина РФ от 17.02.1997 N 15 "Об отражении в бухгалтерском учете операций по договору лизинга")

9.13.1. Лизинговые операции в 2020 г. отсутствуют.

Генеральный директор

Р.Н. Еремеев

15.03.2021г.