

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

## Общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Гекса - Поволжье»

### I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Гекса - Поволжье» (далее «Общество») зарегистрировано в январе 2010 г., основные виды деятельности: Оптовая торговля прочими строительными материалами и Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами. Средняя численность персонала Общества за 2020 год составила 34 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 443022, Самарская область, г. Самара, Полевой проезд, д. 12, стр. Д.Д1, оф 34.

ООО «ТД Гекса - Поволжье» имеет обособленные подразделения в городах: Казани, Уфе.

Состав учредителей: Бунин Алексей Федорович – 100 %.

Директором общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Гекса - Поволжье» является Ивашов Сергей Владимирович (решение единственного участника № 04-2018 от 05.12.18 о продлении полномочий директора с 25.01.19 на срок 3 года). Директор Общества является единственным подписантом.

Общество является налогоплательщиком следующих налогов и взносов:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль организации;
- налог на доходы физических лиц (налоговый агент);
- страховые взносы.

### II. Содержание бухгалтерской отчетности

#### 1. Основные положения Учетной политики

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах сформированы, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом директора от 31.12.19 № 1УП.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб..

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, оказание услуг);

- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд.

Дебиторская задолженность — сумма долгов, причитающихся Обществу со стороны других предприятий, и лиц, являющихся его должниками, дебиторами.

Кредиторская задолженность — задолженность Общества другим организациям и лицам, которые называются кредиторами.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

К прочим доходам относятся:

- доходы, по предоставленным за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества;
- доходы от продажи основных средств, товаров, продукции и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- прочие доходы.

Формирования в бухгалтерском учете информации о расходах осуществляется в зависимости от их характера, условий осуществления и для направления деятельности организации и подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Единицей учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены вложения.

## 2. Готовая продукция и товары для перепродажи

Товары для перепродажи оцениваются по фактической цене приобретения, списание производится по средней себестоимости.

В отчетности товары для перепродажи, оцениваются и отражаются как остаток на конец отчетного периода по средней себестоимости 20 994 тыс. руб.

Материалы и другие аналогичные ценности оцениваются по фактической цене приобретения, списание производится по средней себестоимости.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Себестоимость	Поступило	Списано	Себестоимость
<b>Запасы всего:</b>	2020	17666	524490	520917	21239
	2019	32 684	362 943	377 961	17 666
в том числе:					
Материалы	2020	391	2 022	2 168	245
	2019	19	2 944	2 572	391
Товары	2020	17 275	522 468	518 749	20 994
	2019	32 665	359 999	375 389	17 275

## 3. Основные средства

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Амортизация основных средств для целей

бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства - всего	2020	2160	(716)	938			(378)			3098	(1094)
	2019	761	(645)	1398			(70)			2160	(716)
в том числе:											
Машины и оборудование	2020	2160	(716)	938			(378)			3098	(1094)
	2019	761	(645)	1398			(70)			2160	(716)

#### 4. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе прочих внеоборотных и оборотных активов учитываются расходы на приобретение неисключительных прав пользования программным обеспечением (офисные и специальные торговые программные продукты).

Долгосрочные активы отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и составляют на начало отчетного периода 121 тыс. руб., на конец отчетного периода 129 тыс. руб.

Краткосрочные активы отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы» и составляют на начало отчетного периода 62 тыс. руб., на конец отчетного периода 90 тыс. руб.

#### 5. Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по их первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

В 2020 г. Общество не предоставляло краткосрочные займы физическим лицам. На начало отчетного периода остаток составлял 0 руб., на конец отчетного периода по краткосрочным финансовым вложениям составил 0 тыс. руб.

#### 6. Уставный, добавочный, резервный капитал и резервы предстоящих расходов

Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества, что составляет 10 тыс. руб.

Уставом не предусмотрено создание резервного капитала. Добавочный капитал не создавался в связи с отсутствием соответствующих оснований.

#### 7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), события после отчетной даты.

В отчете общества нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет 15115

тыс. руб., на начало отчетного периода 8098 тыс. руб.

Выплата части прибыли (6 500 тыс.руб.) единственному участнику Общества произведена согласно решения единственного участника от 09.10.20 № 10-2020.

События после отчетной даты, то есть факты деятельности организации, которые произошли в период между отчетной датой (31.12.2020) и датой подписания годового отчета и которые оказывают или могут оказать влияние на финансовое состояние, отсутствуют.

### 8. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входит: задолженность покупателей и заказчиков, задолженность поставщиков по оплаченным, но не полученным товарам, взаиморасчеты с бюджетами, прочая дебиторская задолженность на конец отчетного периода 24 757 тыс. руб., задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из отгруженных, но не оплаченных товаров с учетом НДС на конец отчетного периода 20304 тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Учтена по условиям договора	Поступление	Выбыло	Учтена по условиям договора
<b>Дебиторская задолженность по поставщикам и покупателям всего:</b>	2020	16718	679 664	671 625	24757
	2019	27698	477 445	488 425	16718
в том числе:					
Долгосрочная дебиторская задолженность	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность по поставщикам и покупателям	2020	16718	679 664	671 625	24757
	2019	27698	477 445	488 425	16718
в том числе:					
Поставщики	2020	1 222	5842	2668	4396
Покупатели	2020	15 474	671 481	666 651	20 304
Прочие	2020	22	2341	2306	57
Поставщики	2019	462	3335	2575	1222
Покупатели	2019	26 864	469 860	481 250	15 474
Прочие	2019	372	4250	4600	22

Дебиторская задолженность величиной более 600 тыс. руб. по контрагентам составляет:

руб. в т.ч. НДС

№ П/П	Контрагент	Сумма
1	Кулагина ИП	794 232,38
2	ООО «СТН-Б»	1 204 309,58
3	ООО «СТН-Т»	1 115 631,50
4	Халикова Р.М. ИП	1 111 554,50
5	ООО «Арго»	2 592 900,00

6	ООО «Биком»	661 648,00
7	ООО «Блюз профи»	925 436,25
8	МД Проект	627 220,89
9	ООО «Фобилд строительные материалы»	955 615,35
Итого		9988548,45

Просроченная сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, в связи с чем, резервы не создавались.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

## 9. Связанные стороны.

Связанные стороны представлены в следующей таблице:

руб, в т.ч. НДС

Показатель	ООО ТД Гекса — Северо-Запад	ООО ТД Гекса — Юг	ООО Гекса — нетканые материалы	ООО ТД Гекса - Урал	ООО ТД Гекса
Вид операций	Покупатель, Купля-продажа товаров	Покупатель Купля-продажа товаров	Поставщик, Купля-продажа товаров, т.ч. обратная покупка, ранее реализованных товаров, Договор хранения товара, Договор субаренды	Покупатель Купля-продажа товаров	Покупатель, Купля-продажа товаров
Объем операций	280 201,73	28939,28	571 538 901,72 руб. — по договору поставки 375 823,22 руб. — по договору хранения, 256 077,96 руб. — по договору субаренды руб. — по трансп.услугам	651 016,00	3 713 284,68
Стоимостные показатели по не завершенным на отчетную дату операциям			26 459 834,38 руб.		
Условия и сроки завершения расчетов	30 дней с момента оплаты	30 дней с момента оплаты -	30 дней с момента поставки	30 дней с момента оплаты -	30 дней с момента оплаты -
Величина образованных резервов	Резерв не создавался	Резерв не создавался	Резерв не создавался	Резерв не создавался	Резерв не создавался
Величина списанной дебиторской задолженности	Задолженность не списывалась	Задолженность не списывалась	Задолженность не списывалась	Задолженность не списывалась	Задолженность не списывалась

Размер выплат Директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из

постоянной и переменной частей. Переменная часть зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение Директору, выплаченное в 2020 г., составило 0,5 % от выручки 2020 г.

### 10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода 36 448 тыс. руб., на начало отчетного периода 32 759 тыс.руб.

- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена, исходя из полученных, но неоплаченных товаров, работ и услуг с учетом НДС на конец отчетного периода 26 778 тыс. руб. На начало отчетного периода 26 040 тыс. руб.

Кредиторская задолженность величиной свыше 200 тыс. руб.по контрагентам составляет:

№ П/П	Контрагент	Сумма
1	ООО «Гекса — нетканые материалы»	26 459 834,38
2	ООО «Инновационные технологии - Пенза»	916 991,32
3	ООО «Русмедикал»	772 510,94
4	ООО «ГХ Атэна»	225 273,00
5	ООО «Элегия - Д»	431 020,80
Итого:		28805630,44

- задолженность перед покупателями и заказчиками определена, как авансы, выданные в адрес Общества в счет предстоящих поставок товаров с учетом НДС на конец отчетного периода 5 458 тыс. руб., на начало отчетного периода 3 121 тыс. руб.

- задолженность перед персоналом Общества на конец отчетного периода 905 тыс. руб., на начало отчетного периода 508 тыс. руб.

- задолженность страховым взносам на конец отчетного периода 330 тыс. руб., на начало отчетного периода 317 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода 2943 тыс. руб., на начало отчетного периода 2757 тыс. руб.

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Учтена по условиям договора	Поступление	Выбыло	Учтена по условиям договора
<b>Кредиторская задолженность всего:</b>	2020	32759	847 317	843 628	36448
	2019	25843	588 796	581 880	32759
в том числе:					
Долгосрочная кредиторская задолженность	2020	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-
Краткосрочная	2020	32759	847 317	843 628	36448

кредиторская задолженность					
	2019	25843	588 796	581 880	32759
в том числе:					
Поставщики	2020	26 040	602 996	602 258	26 778
Покупатели	2020	3121	84 738	82 401	5458
Прочие	2020	3598	159 583	158 969	4212
Поставщики	2019	19 986	420 696	414 642	26 040
Покупатели	2019	4060	66 745	67 684	3121
Прочие	2019	1797	101 355	99 554	3598

## 11. Гарантии и обеспечения.

На 31.12.2020 Общество является Поручителем у – ООО «Гекса-нетканые материалы» по договорам обеспечения:

Сумма обеспечения, руб.	Наименование организации, за которую предоставлено обеспечение, ИНН	Наименование организации, в пользу которой предоставлено обеспечение, ИНН	Вид обеспечиваемого обязательства	Дата возникновения обеспечиваемого обязательства	Дата погашения обеспечиваемого обязательства
230000000,00	ООО "Гекса-нетканые материалы"	Тверское ОСБ 8607	№КД-7М-1-1KV32PWB от 03.12.2019	14.01.2020	14.01.2023
120 000 000,00	ООО "Гекса-нетканые материалы"	Тверское ОСБ 8607	Кредитная линия №01050019/86071 100/ АСРМ от 26.09.2019	26.09.2019	25.09.2022
194 500 000,00	ООО "Гекса-нетканые материалы"	Тверское ОСБ 8607	№01060019/86071 100/АСРМ от 25.11.2019	25.11.2019	25.08.2022
240 000 000,00	ООО "Гекса-нетканые материалы"	Тверское ОСБ 8608	№7М-1-1UD5C3SJ от 25.02.2020	18.03.2020	16.03.2023
250 000 000,00	ООО "Гекса-нетканые материалы"	Тверское ОСБ 8608	№ 07М-1-1WFYL27Н от 19.05.2020 250 000 000,00 руб.лимит с 22.05.2020	19.05.2020	21.05.2023
150 000 000,00	ООО "Гекса-нетканые материалы"	ПАО "Промсвязьбанк"	КД №002-20-3-14 об открытии КЛ от 17.02.2020	17.02.2020	10.10.2021
200 000 000,00	ООО "Гекса-нетканые материалы"	АО "СМП Банк"	Договор 31/2020/КЛ от 08.05.2020	08.05.2020	06.05.2022
380 000 000,00	ООО "Гекса-нетканые материалы"	ВТБ Факторинг	№ 01024-БР-ПД1	21.03.2017	31.12.2021
<b>1 764 500 000,00</b>					

Учет обеспечений выданных ведется на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств выданные».

## 12. Оценочные обязательства и условные факты хозяйственной жизни.

Общество не имеет условных фактов хозяйственной жизни, подлежащих отражению в годовой бухгалтерской отчетности.

№№	наименование контрагента	Статус участника дела	Цена Иска	дата принятия Иска к рассмотрению	Итоговый судебный документ первой инстанции (дата вынесения, краткое содержание)
1	ООО "ЦКФ"	должник	65197,50	23.12.2021	По оценке Общества вероятность выигрыша дела составляет 100%

По состоянию на 31.12.2020 у Общества имеется наличие незавершенных на 31.12.2020 судебных разбирательств: с ООО «ЦКФ».

Определение суда о принятии требования кредитора и рассмотрении дела от 23 декабря 2020, в котором ООО «ТД Гекса – Поволжье» является Кредитором.

Общество создало резерв предстоящих расходов (резерв на оплату отпусков) на конец 2020 г. 1635 тыс. руб. (строка 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.20).

## 13. Кратко-, долгосрочные займы и кредиты.

В отчетном периоде Общество не заключало краткосрочные договоры займа.

На конец отчетного периода у Общества нет долгосрочных обязательств по полученным займам и кредитам.

## 14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг, признавалась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, переходу права собственности. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

- выручка от продаж продукции (за минусом НДС) за отчетный период составила 573 515 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией:

- себестоимость товаров составила 497 699 тыс. руб.

- в состав коммерческих, расходов входят: заработная плата сотрудникам общества, арендная плата за помещение, расходы на рекламу, транспортные расходы, расходы по оплате информационных услуг и другие коммерческие расходы.

- коммерческие расходы составили 48 437 тыс. руб.

- управленческие расходы (аренда офиса, зарплата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы, услуги связи) составили 8 032 тыс. руб.

## 15. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов входит: поступления от сдачи в субаренду активов

организации, проценты к получению, излишки, выявленные в результате инвентаризации, кредиторская задолженность с истекшим сроком, и прочие поступления:

- проценты к получению 0 тыс. руб.
- прочие доходы за отчетный период 266 тыс. руб.

В состав прочих расходов (строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) входят: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, штрафы, пени, прочие расходы:

- расходы на услуги банков 319 тыс. руб.
- прочие расходы за отчетный период 2233 тыс. руб.

## 16. Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль составил 3476 тыс.

Постоянные налоговые обязательства составили 399 тыс. руб.

- расходы, не принимаемые для целей бухгалтерского учета (НДС с рекламы, НДС за счет собственных средств, подарки клиентам, прочие расходы) – 1719 тыс. руб.
- командировочные и хозяйственные расходы сверх норм – 206 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31.12.20 составил 3 т.р. Отложенное налоговое обязательство по состоянию на 31.12.20 составило 211 т.р. Указанные временные разницы возникают из-за разного признания доходов и расходов в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

За год изменения отложенных налоговых обязательств составили 59 тыс. руб., изменения отложенных налоговых активов составили 0 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 19021 тыс. руб.

Налог на прибыль, относящийся к отчетному периоду, составил 3863 тыс. руб. и сложился из текущего налога по налоговой декларации (3804 тыс. руб.) и отложенного налога (59 тыс.руб.).

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов) временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 13517 тыс. руб., за аналогичный период предыдущего года 2123 тыс. руб.

## 17. Забалансовые счета

На забалансовых счетах Общество учитывает ценности, временно находящиеся в пользовании или распоряжении.тыс. руб.

Счет, субсчет	Наименование	Сальдо на 01.01.20		Обороты за период		Сальдо на 31.12.20	
		Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
001	Арендованные ОС	3 055	0	0	0	3 055	0
002	ТМЦ на отв. Хранении	21	0	108	129	0	0
005	Оборудование, принятое для монтажа	190	0	0	0	190	0
007	Спис. задолж. дебиторов	110	0	36	6	140	0
009	Обеспечения. обязательств выданные	894 500	0	870 000	0	1 764 500	0
012	Прогр. продукты в экспл.	352	0	0	0	352	0
006	Рекламные материалы	108	0	158	29	237	0

На счете 001 учитываются арендованные нежилые складские и офисные помещения. В учете Общества они отражены по данным учета передающей стороны.

В г. Самара офисное помещение 95 кв.м, складское помещение 474 кв.м по договору №

28/5 от 01.04.2019, № 28/6 от 01.03.2020, и офисное помещение 52,4 кв.м по доп. соглашению № 1 от 01.06.2020 г.

В г. Казани офисное помещение 62,6 кв.м по договору № 63А от 01.01.2011, складское помещение 336 кв.м по договору № 64А от 01.01.2011.

В г. Уфе офисное помещение 67,7 кв.м, складское помещение 340,1 кв.м по договору № А-172-17 от 01.02.2018.

Так же на забалансовых счетах отражены:

- товарно-материальные ценности, принятые по договору хранения № ГНМ-1/10-01/12/П от 10.01.2012.

- списанные в эксплуатацию основные средства стоимостью менее 40 000 рублей (МБП), спецодежда выданная сотрудникам, трудовые книжки, рекламные материалы.

- выданные гарантии и поручительства ПАО Сбербанк, ПАО «Промсвязьбанк», АО "СМП Банк", ВТБ Факторинг за ООО «Гекса-нетканые материалы».

### **18. Оценка Обществом способности продолжать непрерывно свою деятельность.**

Согласно п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», Общество оценивает свою работу следующим образом:

Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отрасль осуществления деятельности организации не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Спрос на товары медицинского назначения во время пандемии привел к росту выручки организации, так как определенную долю в выручке занимают товары медицинского назначения.

На круг поставщиков и покупателей пандемия существенного влияния не оказала.

Простои в использовании основных средств не предвидятся. Организация постоянно проводит мероприятия по оценке рисков, связанных с финансовыми инструментами, включая дебиторскую задолженность.

Директор \_\_\_\_\_

Ивашов С.В.

