

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ХИУС»

ИНН 6924000412 КПП 694901001

170526, Тверская обл., Калининский район, д. Славное, ул. Молодежная, д. 50

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2020 год.**

Закрытое акционерное общество «ХИУС» (далее Общество) зарегистрировано 06.06.1996 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Тверской области за основным государственным регистрационным номером 1026900555098.

Юридический и фактический адрес Общества: 170526, Тверская область, Калининский район, д. Славное, ул. Молодежная, д.50.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Уставный капитал Общества составляет 7590,00 рублей и оплачен полностью. Резервный капитал Общества в размере 1138,50 рублей сформирован полностью и составляет 15% от уставного капитала.

Единственным акционером Общества с акциями 100% является Шевченко Николай Дмитриевич. В 2020 году выплачены дивиденды из нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 23 297 242,00 руб. (с учетом налога на доходы физических лиц).

Общее количество обыкновенных именных бездокументарных акций 200 шт. номинальной стоимостью 37,95 рублей каждая.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Николаева Оксана Владимировна.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид деятельности Общества - производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 22.29.2).

Средняя численность работников на 31.12.2020г. – 90 человек.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Основные элементы учетной политики в 2020г.

Для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года № 17-17/1-31-12-19. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

- Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.
- Критерий существенности. Существенной считается ошибка, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5% (пять процентов).
- К основным средствам относятся активы, которые предназначены для использования в производстве продукции (выполнении работ или оказании услуг), предназначены для использования в течение длительного времени, способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, стоимость которых выше 40 000 рублей. Основное средство со стоимостью ниже 40 000 рублей учитывается в составе материально-производственных запасов.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Учет материально-производственных запасов, полуфабрикатов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
- Списание материалов и товаров производится по средней стоимости.
- Резерв по сомнительным долгам создается в случае признании конкретной дебиторской задолженности сомнительной по данным проведенной инвентаризации и на основании приказа руководителя.
- Резерв на оплату предстоящих отпусков, на выплату вознаграждений по итогам работы за квартал и год создается ежемесячно. Размер отчислений в резерв определяется ежемесячно путем умножения месячной суммы фактических расходов на оплату труда на процент отчислений в резерв.

Для целей налогового учета.

Учетная политика для целей налогового учета на 2020 год утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года № 17-17/2-31-12-19. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Налоговый учет в организации ведется бухгалтерской службой в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

- В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям ст. 256, 257 НК РФ, стоимостью свыше 100 000,00 рублей и сроком эксплуатации более 12 месяцев. Имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью до 100 000 рублей не являющееся амортизируемым имуществом, признается в составе материальных расходов в течение более одного отчетного периода с учетом срока его использования.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Установлен метод оценки при списании сырья и материалов, покупных товаров и полуфабрикатов по средней стоимости.
- Резерв по сомнительным долгам создается в случае признании конкретной дебиторской задолженности сомнительной по данным проведенной инвентаризации и на основании решения руководителя.
- Резерв на оплату предстоящих отпусков, на выплату вознаграждений по итогам работы за квартал и год создается ежемесячно. Размер отчислений в резерв определяется ежемесячно путем умножения месячной суммы фактических расходов на оплату труда на процент отчислений в резерв.

Основные показатели деятельности Общества:

Выручка от реализации готовой продукции (работ, услуг) собственного производства - 227 577 669,69 руб. (без НДС).

Себестоимость готовой продукции (работ, услуг) - 166 328 949,26 руб.

Прибыль от основной деятельности - 61 248 720,43 руб.

Коммерческие расходы - 831 467,78 руб.

Прибыль от продаж - 60 417 252,65 руб.

Прочие доходы Общества – 3 402 379,28 руб., в том числе:

- доходы от реализации материалов – 3 233,33 руб.
- доходы от реализации лома – 185 597,60 руб.
- доходы от реализации основных средств - 550 000,00 руб.
- положительная курсовая разница – 865 972,51 руб.
- финансовое обеспечение ФСС предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в счет начисленных страховых взносов в 2019г.- 31 843,85 руб.
- доход в виде не использованного резерва отпусков (премии) – 873 127,15 руб.
- доходы в виде процентов, полученных при размещении денежных средств на депозитных счетах в банке – 805 888,14 руб.
- кредиторская задолженность с истекшим сроком давности – 69 522,99 руб.
- прочие – 17 193,71 руб.

Прочие расходы Общества – 3 380 176,14 руб., в том числе:

- расходы, связанные с реализацией материалов – 3 208,38 руб.
- расходы, связанные с реализацией лома – 185 597,60 руб.
- отрицательная курсовая разница – 575 541,90 руб.
- резерв по сомнительным долгам - 2 078 832,88 руб.
- дебиторская задолженность, с истекшим сроком давности – 52 780,68 руб.
- расходы, связанные с услугами банков – 168 384,29 руб.
- материальная помощь – 147 312,21 руб.
- расходы за счет средств целевого финансирования – 31 843,85 руб.
- добровольное медицинское страхование – 102 000,00 руб.

- прочие – 34 674,35 руб.

Прибыль до налогообложения составила 60 439 455,79 руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Общество получило чистую прибыль в размере 48 290 726,79 руб.

Решение о распределении чистой прибыли по итогам 2020 года не принималось. Чистые активы по состоянию на 31.12.2020 года составили 89 623 106,02 руб.

В 2020 году Общество перечислило налогов и взносов в бюджет РФ - 71 968 946,01 руб., в т.ч.:

- налог на доходы физических лиц – 10 917 533,00 руб.
- налог на добавленную стоимость – 30 367 111,00 руб.
- налог на прибыль – 16 060 691,00 руб.
- налог на имущество – 30 648,00 руб.
- земельный налог – 30 361,00 руб.
- транспортный налог – 26 638,00 руб.
- страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности - 646 748,08 руб.
- страховые взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 146 323,62 руб.
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование – 10 699 806,71 руб.
- страховые взносы на обязательное медицинское страхование – 3 043 085,60 руб.

Основные производственные фонды Общества состоят из восьми основных групп, остаточная стоимость которых составляет 8 295 765,92 руб., в т.ч.:

- машины и оборудование – 7 211 363,53 руб.
- здания – 389 956,96 руб.
- сооружения – 137 243,07 руб.
- производственный и хозяйственный инвентарь – 86 479,51 руб.
- земельные участки – 365 048,36 руб.
- офисное оборудование – 67 740,56 руб.
- транспортные средства – 0,00 руб.
- другие виды основных средств – 7 452,26 руб.

Дебиторская задолженность Общества на конец отчетного года составила 36 847 770,43 руб. Наибольший удельный вес в составе этого показателя (86%) занимает текущая задолженность покупателей. С основными покупателями по условиям договоров предусмотрена отсрочка платежа 30-45 дней с даты отгрузки продукции.

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного года составила 16 118 946,93 руб. Основная доля кредиторской задолженности приходится на текущую задолженность по налогам и взносам – 64%, поставщикам и подрядчикам - 19%.

Основные финансовые показатели деятельности Общества

Наименование показателя	2020 год	2019 год	Изменение
Рентабельность продаж по чистой прибыли (Чистая прибыль / выручка от продаж продукции)	21,22 %	17,74 %	+ 3,48 %
Рентабельность активов (Чистая прибыль / средняя за период стоимость активов)	49,60 %	50,10 %	- 0,5 %
Коэффициент текущей ликвидности (Оборотные активы / краткосрочные обязательства)	5,89	3,39	+ 2,5
Коэффициент автономии (Капитал и резервы / валюта баланса)	0,84	0,73	+0,11
Коэффициент оборачиваемости запасов (Себестоимость / средняя стоимость запасов)	11,15	10,90	+ 0,25
Коэффициент прогноза банкротства ((Оборотные активы - краткосрочные обязательства) / валюта баланса (стр.1700))	0,76	0,65	+ 0,11

Увеличение показателя рентабельности в 2020 году по сравнению с 2019 годом связано непосредственно с ростом объемов производств и, соответственно, объемов продаж.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует способность Общества погашать принятые на себя краткосрочные обязательства. Нормативное значение коэффициента 1,5 – 2,5. В 2020 году коэффициент текущей ликвидности 5,89, что говорит о высокой платежеспособности Общества.

Коэффициент автономии характеризует финансовое положение Общества. Нормативный показатель более 0,5. В 2020 году коэффициент автономии составил 0,84, что указывает на устойчивое финансовое положение Общества и высокую степень независимости от заемных (кредитных) средств.

Коэффициент оборачиваемости запасов характеризует высокую эффективность производства Общества с наименьшей потребностью в оборотном капитале. Повышение коэффициента связано с увеличением продаж и оборачиваемости складских запасов Общества.

Коэффициент прогноза банкротства характеризует благосостояние Общества, показывает возможность Общества погасить краткосрочные обязательства после реализации запасов. Нормативное значение коэффициента – выше 0. В 2020г. коэффициент составил 0,76, что указывает на стабильное финансовое состояние Общества и малую вероятность банкротства.

Генеральный директор

О.В. Николаева

Главный бухгалтер

И.В. Соловьёва