

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «Гекса-нетканые материалы»
за 2020 год.

I. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «Гекса-нетканые материалы» (далее «Общество») зарегистрировано в августе 1998г. Основной вид деятельности - производство нетканых, текстильных материалов и изделий из них.

Средняя численность персонала за 2020г. Общества составила 1178 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 143405, Московская область, г.Красногорск, д. Гольево, ул. Центральная, 3, литера А, А1, А2, а, помещение 304.

Форма собственности – частная, Учредителем является физическое лицо Бунина В.А., со 100% долей уставного капитала.

Общество имеет производственные филиалы, находящиеся по адресам:

- 172854, Тверская область, Торопецкий район, Речанское сельское поселение, деревня Лесная, дом 4;

- 141983, Московская область, г.Дубна, ул.Тверская, д.29а.

Общество имеет обособленные подразделения, в следующих городах: Новосибирске; Красноярске; Самаре; Казане; Уфе; Екатеринбурге; Сургуте; Ростове - на – Дону; Астрахани; Краснодаре; Хабаровске; Якутске; Ницца Республика Франция. В 2020 году представительство в Санкт – Петербурге было закрыто.

Генеральным директором Общества является Бунин Алексей Федорович.

(Решение № 01-2010 Единственного участника Общества от 25 января 2010 года на должность Генерального директора назначен Бунин Алексей Федорович.)

Основным видом деятельности Общества по ОКВЭД является 13.95 (Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды).

Общество является налогоплательщиком следующих налогов, сборов и взносов:

- налог на прибыль
- налог на добавленную стоимость
- налог на имущество организации
- транспортный налог
- земельный налог
- водный налог
- налог на доходы физических лиц
- сбора за загрязнение окружающей среды
- страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.

II. Содержание бухгалтерской отчетности

В учетную политику Общества на 2020г. вносились изменения: в части порядка раздельного учета по госконтракту, создание в бухгалтерском учете резерва по оплате отпусков и резерва по сомнительным долгам.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет, сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.98г. №34Н.

2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода 1 875 105 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 825 674 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода 752 805 тыс. руб., на конец отчетного периода 829 423 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом по отдельным группам основных средств, исходя из срока их использования.

Амортизация не начисляется:

- по земельному участку;
- по объектам стоимостью до 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на производственные затраты при вводе в эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе оборудования к установке учитывается оборудование, требующее монтажа. На начало отчетного периода 5 574 тыс. руб., на конец отчетного периода 4 399 тыс. руб.

В состав основных средств также входят:

- земельные участки, приобретенные в отчетном периоде 3 602 тыс. руб.,
- объекты незавершенного строительства, на начало отчетного периода 8 176 тыс. руб., на конец отчетного периода 9 003 тыс. руб.,
- объекты основных средств приобретенные, но не введенные в эксплуатацию, на начало отчетного периода 1 134 тыс. руб.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на товарные знаки. Первоначальная стоимость НМА на начало отчетного периода 10 459 тыс. руб., на конец отчетного периода 11 123 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода 1 805 тыс. руб., на конец отчетного периода 2 121 тыс. руб.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Отложенные налоговые активы

Остаток на начало отчетного периода 28 514 тыс. руб. Остаток на конец налогового периода 38 168 тыс. руб.

5. 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. Остаток расходов будущих периодов сроком более одного года отражен в прочих

внеоборотных активах и составляет: на начало отчетного периода 99 982 тыс. руб., на конец отчетного периода 75 577 тыс. руб.

6. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы оценены по фактической цене приобретения.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости. В отчетности материально-производственные запасы отражены, как остаток на начало отчетного периода 446 570 тыс. руб., на конец отчетного периода 306 897 тыс. руб.

7. Готовая продукция и товары

Учет готовой продукции ведется по фактической, производственной себестоимости. Остаток на начало отчетного периода 87 602 тыс. руб., на конец отчетного периода 83 342 тыс. руб.

Товары оцениваются по фактической цене приобретения, списание производится по средней себестоимости. В отчетности товары, оцениваются и отражаются как остаток на начало отчетного периода 2 181 тыс. руб., на конец отчетного периода 5 892 тыс. руб.

8. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по средней себестоимости произведенных затрат, без учета общепроизводственных расходов.

В отчетности затраты по незавершенному производству составили: на начало отчетного периода 852 791 тыс. руб., на конец отчетного периода 96 728 тыс. руб.

Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость продаж отчетного периода.

9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Не принятый к вычету НДС в отчетном периоде Обществом по полученным основным средствам, по строительно-монтажным работам и МПЗ составляет: на начало отчетного периода 19 410 тыс. руб. на конец отчетного периода 14 778 тыс. руб.

10. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входит:

- задолженность покупателей и заказчиков,
- задолженность поставщиков по оплаченным, но не полученным товарам,
- взаиморасчеты с бюджетом и внебюджетными фондами,
- прочая дебиторская задолженность.

В отчетности дебиторскую задолженность, оценивают и отражают как остаток на начало отчетного периода 351 106 тыс. руб., на конец отчетного периода 576 987 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщиков и подрядчиков, определена как выданные Обществом авансы в счет предстоящих поставок товаров, работ и услуг с учетом НДС на начало отчетного периода 47 864 тыс. руб., на конец отчетного периода 298 964 тыс. руб.;

- задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из отгруженной, но неоплаченной готовой продукции с учетом НДС на начало отчетного периода 275 035 тыс. руб., на конец отчетного периода 239 780 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам на начало отчетного периода 3 209 тыс. руб., на конец отчетного периода 2 761 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению на начало отчетного

периода 2 618 тыс. руб., на конец отчетного периода 5 056 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами на начало отчетного периода 356 тыс. руб., на конец отчетного периода 66 тыс. руб.;

- расчеты с персоналом по прочим операциям на начало отчетного периода 4 068 тыс. руб., на конец отчетного периода 2 442 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами на начало отчетного периода 17 956 тыс. руб., на конец отчетного периода 27 918 тыс. руб.

В конце года начислено оценочное обязательство по сомнительным долгам составило 27 452 тыс.руб.

11. Краткосрочные финансовые вложения

В отчете отражен остаток по банковскому вкладу, на конец отчетного периода сумма составила 94 000 тыс. руб.

12. Денежный капитал

В отчете отражен остаток денежных средств: в кассе, расчетном счете, специальных счетах в банках и переводы в пути. На начало отчетного периода 9 170 тыс. руб., на конец отчетного периода 93 577 тыс. руб.

13. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов входит:

- начисленный НДС с авансовых платежей покупателей на начало отчетного периода 22 291 тыс. руб., на конец отчетного периода 7 291 тыс. руб.;

- расходы будущих периодов сроком использования менее одного года на начало отчетного периода 2 088 тыс. руб., на конец отчетного периода 5 197 тыс. руб.

14. Капиталы и резервы

Величина уставного капитала в течение года не изменялась и соответствует сумме установленной в уставе Общества, что составляет 8 933 тыс. руб.

Добавочный капитал не изменился и составляет 665 тыс. руб.

Предприятие не начисляло оценочные значения (резервы) в связи с трудоемкостью расчета и несущественностью этих сумм расходов к общей сумме расходов.

15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на начало года 990 032 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 275 774 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 285 742 тыс. руб.

16. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на начало отчетного периода составили: по кредитам 589 646 тыс. руб., по займам 233 333 тыс.руб., по лизингу 88 176 тыс. руб., остаток обязательств к погашению на конец отчетного периода по кредитам 414 268 тыс. руб., по займам 200 000 тыс.руб., по лизингу 65 371 тыс. руб.

17. Отложенные налоговые обязательства

Остаток по отложенным налоговым обязательствам составляет на начало отчетного периода 43 658 тыс. руб., на конец отчетного периода 50 596 тыс. руб.

18. Краткосрочные займы и кредиты

В отчетности краткосрочные обязательства составляют на начало отчетного периода 588 905 тыс. руб., на конец отчетного периода 223 491 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочные кредиты на конец отчетного периода составляют 131 644 тыс. руб.;
- краткосрочные займы на конец отчетного периода составляют 90 000 тыс. руб.

19. Кредиторская задолженность

В отчетности кредиторскую задолженность, оценивают и отражают как остаток на начало отчетного периода 667 468 тыс. руб., на конец отчетного периода 271 961 тыс. руб., в том числе:

- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из полученных, но неоплаченных товаров работ и услуг с учетом НДС на начало отчетного периода 434 007 тыс. руб., на конец отчетного периода 106 214 тыс. руб.;

- кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками определена, как полученные Обществом авансы в счет предстоящих поставок продукции с учетом НДС на начало отчетного периода 133 747 тыс. руб., на конец отчетного периода 45 440 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам на начало отчетного периода 44 679 тыс. руб., на конец отчетного периода 68 986 тыс. руб.

- задолженность по социальному страхованию и обеспечению на начало отчетного периода 13 127 тыс.руб., на конец отчетного периода 20 078 тыс.руб.

- задолженность перед персоналом Общества на начало отчетного периода 27 233 тыс. руб., на конец отчетного периода 30 101 тыс. руб.

- прочая кредиторская задолженность на начало отчетного периода 14 656 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 115 тыс. руб.

В конце года начислено оценочное обязательство по оплате отпусков в сумме 49 588 тыс.руб.

20. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражаются активы, не принадлежащие организации, но находящиеся в его пользовании или временном распоряжении, а также ценности, принадлежащие организации, которые учитываются в условной оценке, в т.ч.:

- арендованные основные средства на начало отчетного периода 6 018 тыс. руб., на конец отчетного периода 9 809 тыс. руб.;

- бланки строгой отчетности на начало отчетного периода 2 тыс. руб., на конец отчетного периода 2 тыс. руб.;

- обеспечения обязательств и платежей выданные на начало отчетного периода 791 088 тыс.руб., на конец отчетного периода 658 824 тыс. руб.;

- нематериальные активы, полученные в пользование на начало отчетного периода 172 975 тыс. руб., на конец отчетного периода 183 863 тыс. руб.

21. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции признавалась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продаж продукции (за минусом НДС) за отчетный период составила 6 056 946 тыс. руб., в т.ч.: по госконтрактам 991 004 тыс. руб. и по внешнеэкономической деятельности 168 539 тыс.руб.

Расходы связанные с изготовлением продукции в соответствии с ПБУ 10/99 (себестоимость проданной продукции) составили 4 872 984 тыс. руб. в т.ч.: по госконтрактам 677 885 тыс. руб., по внешнеэкономической деятельности 130 173 тыс.руб.

В состав управленческих расходов входят: административно-управленческие

расходы, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещение общехозяйственного назначения расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных услуг и другие аналогичные управленческие расходы.

Управленческие расходы за отчетный период составили 291 864 тыс.руб., в т.ч. по госконтрактам 47 753 тыс. руб.

В состав коммерческих расходов входят: транспортные расходы, маркетинговые расходы и прочие расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие расходы за отчетный период составили 164 866 тыс.руб., по госконтрактам 26 910 тыс. руб. и по внешнеэкономической деятельности 395 тыс.руб.

22. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов входят поступления, связанные от сдачи в аренду активов организации, субаренда, поступление от продажи основных средств и прочих активов, курсовые и суммовые разницы, и прочие поступления в т.ч субсидия. Прочие доходы за отчетный период 99 719 тыс. руб. Проценты полученные 7 661 тыс.руб.

В состав прочих расходов входят расходы, связанные с предоставлением услуг от субаренды, продаж и выбытием основных средств и прочих активов, оплатой услуг оказываемых кредитными организациями, курсовые и суммовые разницы, штрафы, пени, возмещение причиненных организации убытков, суммы списанной дебиторской задолженности. Прочие расходы за отчетный период 314 669 тыс. руб. проценты уплаченные 84 674 тыс. руб.

23. Учет расходов по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 87 054 тыс. руб.

Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 147 984 тыс. руб. (ПНО 29 570 тыс.руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 48 274 тыс. руб. (ОНА 9 655 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями признания в бухгалтерском учете и налогообложении: сроков амортизации и стоимости на приобретение основных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода, в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета составила 34 689 тыс. руб. (ОНО 6 938 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании затрат, в бухгалтерском и налоговом учётах: на приобретение основных средств и сроков амортизации, расходов будущих периодов (программы, страхование).

Суммы вычитаемых временных разниц в отчете отражены свернуто, в сумме 2 717 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 119 368 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 285 742 тыс. руб. за аналогичный период предыдущего года 125 350 тыс. руб.

III. Аффилированные лица

Генеральный директор ООО «Гекса-нетканые материалы» Бунин А.Ф., является

учредителем в девяти российских компаниях со 100% долей уставного капитала в каждой.

Генеральный директор

ООО «Гекса-нетканые материалы» _____ Бунин А.Ф.

