

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «СибКонТекс».

Юридический адрес:

650044, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Рутгерса, д.41/2, офис 10

Фактический (почтовый) адрес:

650044, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Рутгерса, д.41/2, офис 10

Дата государственной регистрации: 17.03.2003г., основной государственный регистрационный номер 1034205033950.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Сахаровой Оксаной Алексеевной, (Решение единственного участника ООО «СибКонТекс» от 21.05.2019 № 2/19)

Информация об уставном капитале Общества.

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Размер и сумма долей учредителя в уставном капитале:

Музыка Владислав Владимирович – 100% - 10 000 руб.,

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Виды деятельности Общества

Основные виды деятельности организации:

14.14 Производство нательного белья

14.12 Производство спецодежды

14.13 Производство прочей верхней одежды

14.19 Производство прочей одежды и аксессуаров одежды

14.39 Производство прочих вязанных и трикотажных изделий

46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью

47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

за 2019 г 153 человека;

за 2020 г 151 человек.

2. Общая характеристика предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «СибКонТекс» работает на рынке Кузбасса с 2003 года. Более 10 лет компания занимается производством трикотажных и вязанных изделий детского и взрослого ассортимента.

До июня 2018г ООО «СибКонТекс» оказывало услуги пошива из давальческого сырья. Начиная с марта 2018 г предприятие начинает выпуск продукции из собственных материалов, а также размещает заказы на пошив изделий в сторонних фабриках. В это время организация активно начинает расширять парк производственных машин для повышения производительности, увеличения ассортимента и объема выпускаемой продукции. Были приобретены: машина для установки страз (производство Корея), плосковязальные вязальные машины Stoll (производство Германия). В 2020 г обновлен парк производственных машин – приобретена печатная машина для печати на текстильных материалах (производство Австрия), а также туннельная сушка TESOMA (производство Германия)

ООО «СибКонТекс» - одно из крупнейших производственных предприятий легкой промышленности в Кузбассе. Производственная мощность предприятия более 1 мл. изделий с более 2000 наименований изделий детского и взрослого трикотажного и вязанного ассортимента.

3.Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Настоящая бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности (организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке).

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией под контролем главного бухгалтера под руководством директора организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета.

Способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в учетной политике организации.

При этом учетная политика организации применяется последовательно, от одного отчетного года к другому в соответствии с принципом последовательности применения учетной политики организации.

При этом, дополнения в бухгалтерскую учетную политику организации вносятся при появлении фактов хозяйственной деятельности, с которыми организация ранее не сталкивалась, с момента их утверждения директором.

Изменения в учетную политику вносятся при изменении способа учета уже существующих фактов хозяйственной деятельности, а также в связи с изменением законодательства. Изменения учетной политики организация применяет не ранее начала отчетного периода, следующего за периодом их утверждения директором. Изменение учетной политики организации, вызванное поправками в законодательство, применяется с момента вступления в силу соответствующего нормативного акта.

Активы и обязательства организации существуют обособлено от иных активов: например, от активов и обязательств других организаций.

К основным средствам относятся: активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40 000 руб.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Оценка производственных запасов (материалов, готовой продукции, товаров) осуществляется по средней стоимости.

В случае снижения стоимости материалов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости материалов может произойти в следующих ситуациях:

- материалы морально устарели;
- материалы полностью или частично потеряли первоначальное качество;

- текущая рыночная стоимость материалов снизилась.

В случае превышения балансовой стоимости материальных запасов на 20% над рыночной ценой без учета НДС формируется резерв по каждой единице запасов.

Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

Если впоследствии текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва включается в прочие доходы организации.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, используемым при производстве готовой продукции, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции соответствует или превышает ее фактическую себестоимость. При создании и расчете резерва под снижение стоимости материальных ценностей используется экспертный способ оценки признания снижения стоимости материалов.

НЗП в организации отражается в учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов. Ввиду особенностей технологического процесса и большого ассортимента выпускаемой продукции сырье, материалы и полуфабрикаты переданные в производство, но не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, учитываются, как остатки в количественном и стоимостном выражении на соответствующих (сырье, материалам, полуфабрикатам) счетах, в тех производственных цехах, в которые были переданы для производства готовой продукции или полуфабрикатов. Производство осуществляется в следующих цехах: Вязальный цех; Закройный цех; Швейный цех.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются в течение месяца по учетной стоимости, которая рассчитывается на единицу продукции как произведение количества основного сырья (пряжа, полотно) без учета отходов и брака на стоимость этого сырья с НДС, плюс 50 % от величины полученного произведения. В конце месяца учетная стоимость корректируется до фактической производственной себестоимости полуфабриката

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90

Учет транспортно-заготовительных расходов по материалам и товарам учитывается в составе фактических затрат на приобретение материалов и товаров.

Оценка готовой продукции – по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Определение выручки от реализации продукции осуществляется на основе метода начисления.

Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от реализации готовой продукции.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае выявления признаков обесценения отражаются в отчетности за минусом резерва под обесценение, который формируется на основании экспертной оценки.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетной даты. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва создает экспертная комиссия, назначенная директором. При создании резерва по сомнительным долгам используется экспертный способ оценки признания дебиторской задолженности

сомнительной. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма отчислений в резерв на оплату предстоящих отпусков определяется на основании сметы оценочного обязательства на отчетный период агрегировано по группам работников. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в целом по организации определяется как сумма оценочных обязательств по каждому сотруднику рассчитанных по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар} \times \text{Дн} \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства сотрудника на отчетную дату;

СрЗар - средний дневной заработок работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн - количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам работнику с 1-го числа следующего месяца.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общего итога данных (валюты баланса). При этом общим итогом данных является валюта бухгалтерского баланса (за исключением отдельно рассматриваемых случаев, отраженных в учетной политике).

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся на величину более 10 % от валюты бухгалтерского баланса, в отдельных случаях – по отношению к иному показателю, утвержденному приказом либо иным локальным нормативным актом, утвержденным директором.

Содержание пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах организацией определяется самостоятельно.

Согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" Общество приняло решение не раскрывать информацию по сегментам.

Временные разницы считаются балансовым методом, т. е. на последнее число месяца сравниваются балансовая стоимость активов и обязательств с их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

При приобретении основных средств, стоимость которых включается в инвестиционный налоговый вычет для налога на прибыль, на конец отчетного периода, в котором признан актив в бухгалтерском учете, формируется временная разница и, соответственно, отражается отложенное налоговое обязательство.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, рассчитанного в налоговой декларации по налогу на прибыль с учетом применения инвестиционного налогового вычета.

При составлении бухгалтерского баланса суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3.2. Изменение учетной политики

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2020 год по

сравнению с 2019 годом.

4. Информация о связанных сторонах.

Лицо, контролирующее организацию и оказывающее значительное влияние, является физическое лицо – учредитель организации. Размер и сумма долей учредителя в уставном капитале организации: Музыка Владислав Владимирович – 100%, Бенефициарным владельцем является Музыка Владислав Владимирович.

4.1. Размер вознаграждения основному управленческому персоналу (директору, заместителю директора, главному бухгалтеру и заместителю главного бухгалтера) организации составил:

в тыс. руб.

	2020 г.	2019 г.
Оплата труда	2598	2711
Страховые взносы	555	824
Резерв на оплату предстоящих отпусков	187	127
итого	3340	3662

4.2. Связанными сторонами общества являются:

№	Идентификационные данные связанных сторон и характеристика отношений	
	Наименование связанных сторон	Характеристика отношений со связанной стороной
1	ООО «ЛАВКА» ИНН4205264668	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)
2	ООО ТД «Солей Текстиль» ИНН 5403185152	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)
3	ООО «НТО КОНСАЛТ» ИНН 4207048574	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)
4	ООО «БРЕНД-МАСТЕР» ИНН 7814501560	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)
5	ООО «ХЛОПОК-УФА» ИНН 0276131787	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)
6	ООО «ХЛОПОК-ПОВОЛЖЬЕ» ИНН 6316169300	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)
7	ООО «ХЛОПОК-ЕКАТЕРИНБУРГ» ИНН 6679018520	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)
8	ООО «Крокид-Ритейл» ИНН 5904245934	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)
9	ООО «Крокид-Сток» ИНН 4205357425	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)
10	КФХ Музыка Владислав Владимирович ИНН 420900007563	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)
11	ООО «Белтекс» ИНН 4205063376	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)
12	ООО «ТриТекс» ИНН 4223037227	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)
13	ООО «Хлопок-СПБ» ИНН 7814547356	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)
14	ООО «Дизайн-групп» ИНН 5433168676	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)

4.3. Со связанными сторонами были совершены следующие операции:

4.3.1. текущие операции с основной связанной стороной:

в тыс руб

№	Наименование связанных сторон	Виды операций	Задолженность по состоянию на 31.12.2018г	Объемы операций за 2019 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2019г	Объемы операций за 2020 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2020г
1	Музыка Владислав Владимирович	Выплата дивидендов, всего.	36 582	4 000	32 582	32 582	0
		В том числе выплата дивидендов денежными средствами.	36 582	4 000	32 582	32 582	0

4.3.2. текущие операции с прочими хозяйствующими обществами:

в тыс. руб.

№	Наименование связанных сторон	Виды операций	Задолженность по состоянию на 31.12.2018г	Объемы операций за 2019 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2019г	Объемы операций за 2020 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2020г
1	ООО ТД «Солей Текстиль»	Поставка товаров	141	5 970	0	13 608	310
2	ООО «КРОКИД-СТОК»	Поставка товаров	70	334	0	0	0
3	ООО «КРОКИД-РИТЕЙЛ»	Поставка товаров	10	533	276	78	11
4	ООО «НТО КОНСАЛТ»	Поставка товаров	0	369 994	7 653	403 320	16 270
5	ООО «БРЕНД-МАСТЕР»	Лицензионные платежи	0	600	50	600	50
6	ООО «Дизайн-групп»	Создание программ для вязания трикотажных изделий	1897	5 104	-37	6 183	343
7	ООО «ТриТекс»	Оказание услуг пошива	15 273	53 116	16 675	58 735	24 295
8	ООО «Белтекс»	Оказание услуг пошива	9 828	45 926	8 392	48 762	15 716

5. Иные сведения.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

5.1. Основные средства за период составили:

тыс.руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	Принято к учету в качестве основных средств	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	15 837	-2 931	28 188	-3 818	-14 094	29 931	-6 749
	за 2019г.	9 574	-337	19 746	-2 595	-13 483	15 837	-2 931
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	15 837	-2 931	14 094	-3 818	-	29 931	-6 749
	за 2019г.	2 394	-337	13 443	-2 595	-	15 837	-2 931
Незавершенные капитальные вложения	за 2020 г	-	-	14 094	-	-14094	-	-
	за 2019 г.	7 180	-	6 303	-	-13 483	-	-

Основные средства на 31 декабря находящиеся на консервации и в залоге отсутствуют.

Объекты основных средств, полученные в аренду и числящиеся за балансом:

- оборудование балансовой стоимостью на 31.12.2018 - 16 571 тыс. руб.; на 31.12.2019 - 16 571 тыс. руб.; на 31.12.2020 - 16 571 тыс.руб.
- на 31.12.2018 нежилое помещение площадью 1379,5 кв м по адресу: Кемерово, ул Рутгерса 41/2 кадастровой стоимостью 748 тыс.руб.;
- на 31.12.2019 нежилое помещение площадью 2 021,22 кв м по адресу: Кемерово, ул Рутгерса 41/2 кадастровой стоимостью 1 096 тыс.руб.;
- на 31.12.2020 нежилое помещение площадью 2 057,82 кв м по адресу: Кемерово, ул Рутгерса 41/2 кадастровой стоимостью 1 116 тыс.руб.

5.2. Кредиторская задолженности (краткосрочная) по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Поставщики и подрядчики	41 151	25 312	50 589
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 269	1 355	1 002
Задолженность перед персоналом организации	2 711	2 708	1 924
Задолженность по налогам и сборам	3 466	5 213	1 209
Задолженность по расчетам с учредителем	-	32 582	36 582
Прочая кредиторская задолженность	64	75	75
Итого кредиторская задолженность	48 661	67 245	91 381
В том числе просроченная кредиторская задолженность	0	0	0

5.3. Дебиторская задолженности (краткосрочная) по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Краткосрочную дебиторскую задолженность, в т.ч:			
Покупатели и подрядчики	16 652	8 011	229
Авансы выданные	3 652	4 653	842
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	42	0
Задолженность по налогам и сборам	4 195	7088	1651
Прочая дебиторская задолженность	10	54	82
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	24 514	19 848	2 804
В том числе сомнительная дебиторская задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам:	49	49	0
В том числе безнадежная дебиторская задолженность:	0	0	33
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч:			
Беспроцентный займ, выданный работнику, со сроком погашение более 12 месяцев	283	0	0
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	283	0	0
Всего дебиторская задолженность	24 797	19 848	2 804
В том числе просроченная дебиторская задолженность	49	49	0

5.4. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, по налогам и сборам на 31 декабря (дебетовое сальдо (-)/ кредитовое сальдо (+)).

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на доходы физических лиц	520	519	373
Налог на прибыль	-4 195	-7 085	-1 648
Налог на имущество	-		18
Налог на добавленную стоимость	2 946	4 694	817
Расчеты по социальному страхованию	54	-32	31
Расчеты по страховым взносам ПФР	848	1 084	777
Расчеты по ФФОМС	312	251	180
Расчеты по страхованию от НС и ПЗ	55	20	14
Прочие	0	-3	-2
Итого задолженность	540	-552	560

По состоянию на 31 декабря Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.5 Запасы по состоянию на 31 декабря включают в себя следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Сырье и материалы	82 521	58 171	66 088
Полуфабрикаты	14 500	12 678	5 826
Брак	0	0	105
Готовая продукция	20 166	14 937	5 847
Итого запасы	117 187	85 786	77 866

Необходимость в формировании резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2020 г. отсутствует, согласно акту экспертной комиссии № 1 от 31.12.20 г

5.6 Выручка от реализации в разрезе номенклатуры составила:

в тыс. руб.

Наименование номенклатуры	2020 г.	2019 г.
Продукция из давальческого сырья	3	0
Конечная продукция	376 751	339 410
Образцы продукции	626	304
Итого	377 380	339 714

5.7. Себестоимость продаж в разрезе номенклатуры составила:

в тыс. руб.

Наименование номенклатуры	2020 г.	2019 г.
Продукция из давальческого сырья	2	0
Конечная продукция	308 595	286 274
Образцы продукции	7 225	3 068
Итого	315 822	289 342

5.8. К прочим доходам отнесены:

в тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Доход от реализации прочего имущества (материалов)	128	324
Государственная субсидия по программе «Стажировка»	235	1 363
Курсовые разницы	21	39
Излишки, выявленные в ходе проведения инвентаризации	76	297
Корректировка показателей в связи с изменением учетной политики в части оценки полуфабрикатов собственного производства без ретроспективного пересчета.	0	4 257
Продажа иностранной валюты	45	-
Прочие доходы	31	25
Итого	536	6305

5.9. К прочим расходам отнесены:

в тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Расходы от реализации материалов	125	305
Курсовые разницы	65	5
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль	176	949
Комиссия банков	109	87
Расходы по передаче товаров (работ, услуг,) безвозмездно и для собственных нужд	117	85
Списание дебиторской задолженности	-	33
Резерв по сомнительным долгам	-	49
Исправительные записи по операциям прошлых лет	1	34
Прочие расходы	97	11
Итого	690	1 558

5.10. Оценочные обязательства за период составили:

тыс.руб

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2020	2 703	2 094	(2 703)	-	2 094
	2019	-	4 173	(1 469)	-	2 703
в том числе: резерв по оплате отпусков	2020	2 703	2 094	(2 703)	-	2 094
	2019	-	4 173	(1 469)	-	2 703

5.11. Государственная помощь за период составила:

тыс.руб

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	235	1 363
В том числе: на текущие расходы	235	1 363

5.12. Финансовые вложения за период составили:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	На конец периода
Долгосрочные - всего	за 2020г.	680		230	63	450
	за 2019г.	-	800	120	36	680
в том числе: займы	за 2020г.	680		230	63	450
	за 2019г.	-	800	120	36	680

На 31.12.2020 г отсутствует необходимость формирования резерва под обесценение финансовых вложений.

5.13. Показатели, подлежащие раскрытию согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Тыс.руб.

показатель	2020 г	2019 г
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу	10 996	9 645
Постоянный налоговый расход	62	1128
Отложенный налог на прибыль, всего	(2 344)	(1585)
в т. ч. вызванный возникновением временных разниц в отчетном периоде:	(2 344)	(2 350)
связанный с расчетом показателей отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 01.01.2019г. в связи с изменением учетной политики без ретроспективного пересчета данных	-	765
в т. ч. отложенный налог по основным средствам, включенным в инвестиционный вычет	2 819	-
Текущий налог на прибыль, всего	6 087	4 703
в т. ч. рассчитанные до применения инвестиционного налогового вычета	11 533	9 188
сумма инвестиционного налогового вычета, уменьшающая налог на прибыль к уплате за отчетный период.	5 446	4 485

5.14. В Отчете о движении денежных средств обороты по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуг» отражены без Налога на добавленную стоимость (НДС). Сумма НДС отражена свернуто по строке 4119 «Прочие поступления»

Обороты по строке 4119 «Прочие поступления» за период составили:

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Свернутые суммы НДС.	21 915	26 075
Прочие поступления	1 093	2 552
итого	23 008	28 627

5.15. На 31.12.2020 г в организации отсутствуют условные активы и обязательства.

6. Риски хозяйственной деятельности

В обществе разработана эффективная система управления финансовыми, правовыми, региональными и репутационными рисками. Задачей управления рисками, осуществляемой Обществом, является снижение негативного влияния изменений внешнего окружения на финансовый результат

6.1. Финансовые риски

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

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. В целях истребования просроченной задолженности, Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства с покупателями.

6.2. Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства: Изменение налогового законодательства может повлечь увеличение налоговой нагрузки общества. Поскольку толкование отдельных норм налогового законодательства со стороны налоговых органов может не совпадать с толкованием общества, размер налоговых обязательств по результатам налоговых проверок, как за отчетный год, так и за прошедшие периоды может измениться. Основные мероприятия по снижению риска - соблюдение налогового законодательства в полном объеме.

Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества: Правовые риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, оцениваются как невысокие.

6.3. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В Обществе создана система управления риском потери деловой репутации. Основными факторами, направленными на минимизацию указанного риска являются:

- соблюдение законодательства Российской Федерации, обычаев делового оборота, принципов профессиональной этики;
- поиск, привлечение высококвалифицированного персонала, эффективно решающего

поставленные задачи, заинтересованного в результатах своей работы;
· непрерывное повышение качества, сокращению потерь и повышению конкурентоспособности предприятия.

Таким образом, репутационные риски Общество считает минимальными.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленных выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

7. Оценка влияния условий распространения коронавирусной инфекции (COVID) на способность организации продолжать непрерывно свою деятельность.

В связи с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, начавшейся в первом квартале 2020 года, многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены ограничительные меры карантинного характера, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как распространение коронавирусной инфекции, так и меры по минимизации его последствий оказывают влияние на деятельность компаний из различных отраслей.

В следствии применения в технологическом процессе материалов и фурнитуры, производства Узбекистан, Китай и ряда других стран для организации возникла новая проблема – острый дефицит морских контейнеров для перевозки в Китае. Это произошло из-за дисбаланса экспорта и импорта между КНР с США, Европой и Россией, выпуск продукции может быть смещен, что негативно отразится на финансовом состоянии предприятия, так как выручка предприятия может существенно снизиться, а обязательства Общество перед работниками и государством обязано выполнить в полном объеме

Влияние пандемии на Общество было не столь значительным как для прочих секторов экономики. Основные эффекты COVID-19 на деятельность и финансовые результаты Общества заключались в росте расходов на введение дополнительных санитарных мер в помещениях Общества.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем, не нарушил принцип непрерывности деятельности общества, также в 2020 г Обществом не было допущено приостановки в операционной деятельности, нарушении условий договоров и простоев в использовании объектов основных средств.

Деятельность организации не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Общество заключило соглашение об открытии субсидированной кредитной линии с ВТБ с лимитом в 16,8 млн руб. При выполнении определенных условий (в основном, поддержания уровня занятости на установленном уровне) Общество получит право частично или полностью не гасить задолженность по данной кредитной линии в рамках предоставления государственной поддержки в связи с COVID 19. У Общества существует достаточная уверенность в том, что организация выполнит эти условия и будет освобождена от возврата полученных ресурсов.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год

Поскольку вспышка COVID-19 продолжается, остается неопределенность относительно дальнейшего развития пандемии и ее продолжительности, а также степени возможного восстановления экономики в ближайшем будущем. Правительство продолжает принимать различные меры. Руководство Общества осуществляет непрерывную оценку рисков, а также последствий пандемии и предпринимаемых правительством мер. На текущий момент руководство Общества не выявило существенного негативного влияния пандемии на

деятельности Общества.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие отражения (раскрытия) в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г., отсутствуют

9. Внесение изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 г.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 г. является пересмотренной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность от 31.03.2021 г. Необходимость пересмотра отчетности возникла в связи с выявлением искажений, влияющих на достоверность показателей отчетности из-за технической ошибки в работе компьютерной программы. Настоящая пересмотренная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 г. будет представлена для утверждения участникам Общества.

Информация о корректировках статей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г
АКТИВ	1170	733	680	-
Финансовые вложения до пересмотра				
Финансовые вложения после пересмотра	1170	450	680	-
Дебиторская задолженность до пересмотра	1230	24 514	19 848	2 804
Дебиторская задолженность после пересмотра	1230	24 797	19 848	2 804
БАЛАНС до пересмотра	1600	166 740	120 546	97 160
БАЛАНС после пересмотра	1600	166 740	120 546	97 160

Отчет о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2020 г

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г	За Январь-Декабрь 2019 г.
Прочие доходы до пересмотра	2340	5 106	6 305
Прочие доходы после пересмотра	2340	536	6 305
Прочие доходы до пересмотра	2350	(5 260)	(1 558)
Прочие доходы после пересмотра	2350	(690)	(1 558)
Прибыль (убыток) до налогообложения до пересмотра	2300	54 978	48 223
Прибыль (убыток) до налогообложения после пересмотра	2300	54 978	48 223

Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2020 г

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г	За Январь-Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления –всего до пересмотра	4210	298	120
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления –всего после пересмотра	4210	298	120
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим	4213	298	120

лицам) до пересмотра			
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) после пересмотра	4213	230	120
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях до пересмотра	4214	-	-
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях после пересмотра	4214	68	-

20 апреля 2021 г.

Директор

Сахарова О.А.