

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021г.

Общество с ограниченной ответственностью «РУССКИЕ ШЛАНГИ», ИНН 7806440218
Юридический адрес: 195279, г. Санкт-Петербург, ш. Революции, д. 102, к. 2 лит А, пом. 6Н
Фактический адрес: 195279, г. Санкт-Петербург, ш. Революции, д. 102, к. 2 лит А, пом. 6Н
Среднестатистическая численность работающих за отчетный период составила 36 человек.

Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор Ханин Александр Миронович.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

I. Характеристика деятельности

В отчетном периоде ООО «РУССКИЕ ШЛАНГИ» осуществляло хозяйственную деятельность в нескольких направлениях: производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей, услуги по оптовой торговле прочими машинами и оборудованием. При этом выручка по видам деятельности составила:

Вид деятельности	Без НДС, руб.	
	Сумма	Доля в общем объеме, %
Продукция собственного производства	127 738 639	58,96
Товары	88 897 740	41,04
Прочие		
Всего	216 636 379	100

ООО «РУССКИЕ ШЛАНГИ» имеет филиалы без образования юридического лица в Москве и Самаре.

II. Методы учета

В отчетности за 2021г. предприятие пользовалось следующими приемами учета, согласно учетной политике:

1. Амортизация начислялась линейным способом.
2. Переоценка ОС в 2021 не производилась.
3. Учет материалов производился по фактической стоимости приобретения. Приобретение материалов осуществлялось с учетом рыночных цен, опубликованных в прессе и интернете. При отпуске в производство материально-производственные запасы списываются по методу скользящей средней себестоимости в местах хранения.
4. Незавершенное производство отсутствовало ввиду короткого производственного цикла.
5. Товары учитываются по фактическим затратам на их приобретение. Затраты по доставке товаров до центрального склада включаются в стоимость приобретения товаров. При продаже товаров их оценка производится по средней себестоимости места хранения.
6. Готовая продукция оценивается по сокращенной производственной себестоимости по прямым затратам.

К прямым затратам относятся:

- а) Прямые материальные расходы в соответствии с технологическими процессами.

б) Амортизационные отчисления по основным средствам, используемым в основном производстве.

в) Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства готовой продукции, и суммы страховых взносов, начисленных на суммы расходов на оплату труда.

Все расходы на производство, за исключением прямых, считаются косвенными, учитываются обособленно и списываются ежемесячно в уменьшение расходов на продажу. Применяется метод директ-костинг.

На предприятии открыт регламент работы с поставщиками. На момент заключения договоров, в списке недобросовестных поставщиков нет.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в 2021 г. по элементам:

Материальные затраты	- 91 627 тыс.руб.
Расходы на оплату труда	- 57 451 тыс.руб.
Отчисления на социальные нужды	- 15 030 тыс.руб.
Амортизация	- 12 113 тыс.руб.
Прочие расходы	- 24 174 тыс.руб.
Итого по элементам:	200 395 тыс. руб.
Прирост остатков товаров и готовой продукции	2 478 тыс. руб.
Итого расходы по обычным видам деятельности	197 917 тыс.руб.

7. Общепроизводственные, управленческие и коммерческие расходы списываются непосредственно в увеличение расходов по продажам по методу директ-костинга.

8. Прочие доходы (стр.2340 ф.2) – 1 117 тыс. руб.

Курсовые разницы отклонения от курса	- 1 060 тыс.руб.
Штрафы, пени по хоз. договорам	- 38 тыс.руб.
Списание кредиторской задолженности	- 15 тыс.руб.
Проценты по краткосрочным финансовым вложениям	- 3 тыс.руб.
Прочие	- 1 тыс.руб.

9. Прочие расходы (стр.2350 ф.2) – 1 705 тыс.руб., в т.ч.:

Курсовые разницы и отклонения от курса	- 1 070 тыс.руб.
Списание дебиторской задолженности	- 4 тыс.руб.
Услуги банков	- 419 тыс.руб.
Прочие	- 131 тыс.руб.
Расходы не принимаемые в налоговом учете	- 55 тыс.руб.
Штрафы, пени по хоз. договорам	- 26 тыс.руб.

10. В составе расходов будущих периодов числятся:

Неисключ.право исполыз. программы (стр.1190 баланса)	6 тыс.руб
Страхование (стр.1230 баланса – дебиторская задолженность)	82 тыс.руб.
Неискл.право использования (стр.1260 баланса)	29 тыс.руб.

11. На конец 2021г. на основании инвентаризации обязательств отражены в балансе (стр.1540 баланса) обязательства по выплате отпусков – 784 тыс. руб.

12. В 2021 г. займы, в т.ч. беспроцентные, сотрудникам не выдавались. За 2021г. сотрудниками погашены займы в сумме 820 тыс. руб. На конец года числятся задолженность за сотрудниками по беспроцентным займам в размере 1 910 тыс. руб. (строка (стр.1230 баланса – дебиторская задолженность)

13. Предприятие имеет обязательства в виде поручительства выданного на сумму 100 000 тыс.руб. Учет ведется на забалансовом счете 009.
14. Предприятие имеет Арендованные основные средства (сч.001) 18 308 тыс.руб.
15. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 2 тыс. руб.
16. Инвентарь в эксплуатации (сч.МЦ04) – 2 869 тыс.руб.

17. Дебиторская задолженность (стр.1230 баланса)

в тыс.руб.

	На начало года	Обороты Д-т	Обороты К-т	На конец года
Всего, в т.ч.	15 634	336 085	333 882	17 837
покупатели и заказчики	11 967	258 513	256 377	14 103
авансы выданные	528	62 706	61 823	1 411
финансовая помощь без %%	2 730	0	820	1 910
прочие	409	14 866	14 862	413

Дебиторская задолженность в долгосрочную не переводилась.(1230 баланса)

18. Кредиторская задолженность (стр.1520 баланса)

в тыс.руб.

	На начало года	Обороты Д-т	Обороты К-т	На конец года
Всего, в т.ч.	30 261	399 052	405 517	36 726
поставщики и подрядчики	2 879	134 023	135 697	4 553
авансы полученные	3 542	103 993	103 222	2 771
расчеты по налогам и сборам	5 339	86 217	88 954	8076
дивиденды	18 500	20 000	20 000	18 500
прочие	1	79	78	
работники организации	0	54 740	57 566	2 826

Кредиторская задолженность в разряд просроченной не переводилась.

19. За отчетный период чистая прибыль составила 14 494 тыс.руб. (стр.2400 ф.2). Налог на прибыль за год составил 3 636 тыс.руб. (стр.2410 ф.2), в течение года уплачивался ежемесячно авансовыми платежами по результатам деятельности предыдущего квартала. В отчетном периоде принято решение о распределении прибыли в размере 20 000 тыс. руб. Выплачено дивидендов АО «СовПлим» 20 000 тыс.руб.
20. Отложенные налоговые активы за 2021г. составили 932 тыс.руб. (стр.1180 баланса)
21. Отложенные налоговые обязательства за отчетный период в виде амортизационной премии составили 62 тыс.руб. (стр.1420 баланса)
22. За 2021г. основные средства введены в эксплуатацию в сумме 526 тыс.руб. Начислена амортизация в сумме 12 113 тыс.руб. Остаток

износа ОС на 1 января 2022г. составил 70 256 тыс.руб., остаточная стоимость ОС 26 709 тыс.руб. (стр.1150 баланса).

23. За 2021 г. имели место операции со связанными сторонами и аффилированными лицами. Связанными лицами по отношению к ООО «Русские шланги» через руководителя и учредителя являются: ОА «СовПлим», АО «Биклон», ООО «СовПлим-Сибирь», ООО «СКИТ», ООО «Ковчег», ООО «ТЭВ», ООО «Энергетические системы», ООО «ИТЦ Совплим», ТОО «СовПлим-Казахстан». В 2021г. АО «СовПлим» оказало ООО «Русские шланги» услуг аренды нежилых производственных и складских помещений на сумму 12 414 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%, прочих услуг на сумму 615 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%, реализовало товаров на 403 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%, (всего 13432 тыс. руб. в т.ч. НДС 20% 2239 тыс. руб.). ООО «Русские шланги» отгрузило АО «СовПлим» продукции и товаров на сумму 46 569 тыс. руб., в т.ч. НДС 20%. Задолженность (свернуто) на 31.12.21 Общества перед АО «СовПлим» составила 14 242 тыс. руб. В 2020г. ООО «СКИТ» оказало ООО «Русские шланги» услуг аренды нежилых офисных помещений на сумму 2 070 тыс. руб.; на 31.12.21 задолженность отсутствует. ООО «Русские шланги» отгрузило ООО «ИТЦ Совплим» продукции и товаров на сумму 687 тыс. руб. в т.ч. НДС 20%, на 31.12.21 задолженность отсутствует. В 2021 г. ООО «Русские шланги» отгрузило ТОО «СовПлим-Казахстан» продукции и товаров на сумму 4 432 тыс. руб. на 31.12.21 задолженность перед ТОО «СовПлим-Казахстан» составляет 416 тыс.руб. Незавершенных операций, просроченной задолженности по состоянию на 31.12.2021 в отношении связанных и аффилированных лиц не выявлено.
24. События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение компании отсутствуют.

Генеральный директор



А.М.Ханин