Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «КУЗНЕЦКИЙ МЕБЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ» ЗА 2021 ГОД

1. Сведения об организации

Полное наименование – общество с ограниченной ответственностью «Кузнецкий мебельный комбинат»

Сокращенное наименование – ООО «Кузнецкмебель»

Юридический адрес – Пензенская область, г. Кузнецк, ул. Железнодорожная,2

Почтовый адрес – Пензенская область, г. Кузнецк, ул. Железнодорожная,2

Дата государственной регистрации – 31.08.2006, ОГРН 1065803020557

Уставный капитал составляет 24 226 668 рублей.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год 96, а за 2021 год составляет 104 человека.

Единственным участником Общества с долей участия 100 % является Егоров Юрий Юрьевич (запись в ЕГРЮЛ № 212580301606 от 07.06.2012).

Генеральный директор – Егоров Антон Юрьевич (на основании решения единственного участника Общества № б/н от 16.08.2021г.).

Основные виды деятельности организации в 2021 году –

31.0 Производство мебели

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Основным покупателем Общества является ООО «Программа Т» (ИНН 5047159444) на основании договора купли-продажи № 12 от 01.08.2018г., дистрибьюторского договора от 01.10.2019г.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение прибыли в отчетном и последующем периодах.

На текущий момент в России ограничения, связанные с распространением вируса COVID-19 сняты. Руководство Общества не выявило в 2021 году существенного влияния на бизнес, которые могли бы повлиять на составление финансовой отчетности за 2021 год и на период 2022 года.

В феврале- марте 2022 года США и Евросоюз ввели ограничительные политические и экономические меры, введённые в отношении России и ряда российских лиц и организаций. Поскольку ситуация быстро развивается, Общество считает, что введенные экономические санкции существенно повлияют на деятельность Общества. В марте месяце 2022 года резко увеличились цены на закупку сырья, материалов, комплектующих, фурнитуры. В следствии чего, предприятие вынуждено повышать отпускные цены на свою продукцию , что делает её менее конкурентоспособной и может привести к уменьшению объёма продаж.

2. Информация о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества составлена в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора № 165/п от 30.12.2018г, с учетом изменений утвержденных приказом №180-II от 31.12.20 г.

Изменения учетной политики не повлияли на показатели отчетности за прошлые периоды, которые отражены в текущем балансе или отчете о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на структурное подразделение «Бухгалтерия», возглавляемое главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной программы «1С Управление производственным предприятием».

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, принимаются к бухгалтерскому учету в составе ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам, приобретенным по договорам лизинга, устанавливается равным сроку действия договора лизинга.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

В организации применяется метод оценки запасов по средней себестоимости (исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц).

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев списывается в затраты соответствующего производства (расходы на продажу) на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг;
- иные расходы.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочные обязательства по выплате отпускных создаются на конец календарного года.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

SUM = (К х ЗП х (1+С/100)),

где SUM = величина резерва на оплату предстоящих отпусков,

К = количество дней отпуска, право на оплату которого имеется по состоянию на конец года,

ЗП = среднедневной заработок, используемый для расчета отпуска,

С = совокупная ставка платежей по страховым взносам в % в ФСС, ПФ, ФОМС.

4. **Информация по отчетным сегментам**

Доходы от реализации в 2021 году составили 493 410 тыс.руб. (без НДС), в т.ч.:

- выручка от продажи произведенной продукции (офисной мебели) = 474 716 тыс.руб.

- выручка от оказания услуг транспортной экспедиции = 14 111 тыс.руб.

- лицензионное вознаграждение по договору о предоставлении исключительного права использования товарного знака = 4 583 тыс. руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	354 048	213 361
Расходы на оплату труда	44 257	25 874
Отчисления на социальные нужды	9 734	7 063
Амортизация	9 864	13 303
Прочие затраты	79 595	65 866
Итого по элементам	**497 498**	**325 467**

В 2021 году в производственно-хозяйственной деятельности Обществом были использованы:

- арендованные основные средства (оборудование и автотранспортные средства) по договорам аренды с ИП Егоровым Ю.Ю., ИП Егоровым А.Ю, договорная стоимость арендованного имущества на 31.12.2021г. составляет 80 947 976 руб.,

- основные средства, приобретенные по договорам лизинга (оборудование для производства мебели), первоначальная стоимость которых на 31.12.2021г. составляет 57 224 279 руб., из них:

28 612 283 руб. – основные средства числятся на балансе лизингодателя;

28 611 996руб. – основные средства числятся на балансе ООО «Кузнецкмебель»

В связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» возникли постоянные и временные разницы в налоговом учете.

Сумма прочих доходов за 2021 год составила 16 467 тыс.руб., в т.ч.:

- доходы, связанные с прощением долга по кредитному договору с СБЕРБАНК ПАО № 8624CHLFL8LRGQ0QQ0QZF от 15.06.2020г.(цель кредита – возобновление деятельности (Постановление Правительства № 696 от 16.05.2020г.) = 10 000 тыс.руб.

- доходы, связанные с реализацией прочего имущества = 6 283 тыс.руб.

- курсовые разницы = 33 тыс.руб.

- прочие внереализационные доходы = 151 тыс.руб.

Сумма прочих расходов за 2021 год составила 10 905 тыс.руб., в т.ч.:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества = 6 244 тыс.руб.

- расходы на услуги банков = 308 тыс.руб.

- курсовые разницы = 93 тыс.руб..

- прочие внереализационные расходы = 4 260 тыс.руб.

В 2021 году Обществом получена чистая прибыль по результатам финансово-хозяйственной деятельности в размере 14 222 тыс.руб.

Налог на прибыль за 2021 год рассчитан в размере 1 503 тыс.руб.

5. Совместная деятельность

Совместная деятельность в 2021 году не велась.

6. События после отчетной даты

Существенные события в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности организации не имели места.

7. Информация об оценочных обязательствах, условных активах и обязательствах

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 845	5 919	(2 845)	-	5 919
в том числе: Резерв отпусков	2 845	5 919	(2 845)	-	5 919

8. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Общества не планируется.

Существенные сомнения в применимости допущения способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение ближайших 12 месяцев отсутствуют.

9. Информация о связанных сторонах.

Бенефициарным владельцем Общества является Егоров Юрий Юрьевич.

Перечень связанных сторон и операций с ними

№ п/п	Связанные стороны	Операции с ними	Объем операций в 2021г., руб.
1	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 10 от 03.09.2014г.)	7 085 240,00
2	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 01-АИ от 21.01.2016г.)	264 000,00
3	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 01/2015-АИ от 16.06.2015г.)	3 600 000,00
4	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 02-АИ от 21.01.2016г.)	300 000,00
5	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 02/2015-АИ от 01.10.2015г.)	600 000,00
6	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 03/2015-АИ от 01.10.2015г.)	3 240 000,00
7	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 04/2015-АИ от 01.10.2015г.)	3 660 000,00
8	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 05-АИ от 02.02.2016г.)	264 000,00

9	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 05/2015-АИ от 01.10.2015г.)	840 000,00
10	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 06-АИ от 04.02.2016г.)	264 000,00
11	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 06/2015-АИ от 01.10.2015г.)	2 280 000,00
12	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 07/2015-АИ от 01.10.2015г.)	2 100 000,00
13	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 08/2015-АИ от 01.10.2015г.)	2 340 000,00
14	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 09/2015-АИ от 01.10.2015г.)	1 080 000,00
15	ИП Егоров Юрий Юрьевич	Аренда имущества (договор аренды № 11/2015-АИ от 30.12.2015г.)	1 080 000,00
16	ИП Егоров Антон Юрьевич	Договор аренды № 02 от 09.01.2014	72 000,00
17	ИП Егоров Антон Юрьевич	Договор аренды № 0207/01-АИ от 02.07.2018г.	2 352 000,00
18	ИП Егоров Антон Юрьевич	Договор аренды № 0207/02-АИ от 02.07.2018г.	3 720 000,00
19	ИП Егоров Антон Юрьевич	Договор аренды № 0207/03-АИ от 02.07.2018г.	600 000,00
20	ИП Егоров Антон Юрьевич	Договор аренды № 0207/04-АИ от 02.07.2018г.	600 000,00
21	ИП Егоров Антон Юрьевич	Договор аренды № 0207/05-АИ от 02.07.2018г.	3 240 000,00
22	ИП Егоров Антон Юрьевич	Договор аренды № 0207/06-АИ от 02.07.2018г.	4 320 000,00

В течение 2021 г. Общество выплатило вознаграждения основному управленческому персоналу 2 832 тыс. руб., что составляет 6% всех выплат в пользу сотрудников Общества. К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, главного инженера и начальника производства.
Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

10. Информация по договорам лизинга.

По состоянию на 31.12.21 года задолженность по финансовой аренде составляет 52 015 тыс.руб.

На балансе лизингополучателя

ОС	Лизинговые платежи 2022 года	Общая сумма лизинговых платежей до окончания договора
Станок для автоматического раскроя	1 616 100,00	
Паллетоупаковщик	80 700,00	

Автоматический кромкооблицовочный станок сер.№ 1565210200108	1 383 840,00	4 843 440,00
Автоматический кромкооблицовочный станок 1668210303304	1 459 545,00	5 108 407,50
Автоматический кромкооблицовочный станок 1668210304601	1 459 545,00	5 108 407,50
Автоматический кромкооблицовочный станок 1655210400102	618 270,00	2 163 945,00
Фильтр рукавный EcoWood модель "FPC-6500"	214 160,04	356 933,33
Фильтр рукавный EcoWood модель "FPC-6500" №2	214 160,04	356 933,33
На балансе лизингодателя		
Автомобиль VOLKSWAGEN TAOS	773 319,96	2 835 506,68
Пылеулавливающий агрегат 284 LTK 10000 m3h	487 234,32	852 660,00
Сверлильный станок проходного типа с ЧПУ	5 097 339,96	20 389 360,00
Центр форматно-раскроечный с задней загрузкой KDT KS-842L	2 499 860,04	9 999 440,00
ИТОГО:	**15 904 074,36**	**52 015 033,34**

11. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период		На конец периода		
						выбыло			
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2021 г.	41 747	-	41 747	812 877	(772 365)	82 259	-	82 259
	за 2020 г.	25 986	-	25 986	505 357	(489 596)	41 747	-	41 747

12. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	157 043	(122 192)	19 965	(1 557)	1 400	(9 722)	175 451	(130 514)
	за 2020 г.	153 163	(109 045)	3 912	(32)	32	(13 179)	157 043	(122 192)

Генеральный директор Егоров А.Ю.

25.03.2022г.