

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
ООО «Жостовская фабрика декоративной росписи»

ООО «Жостовская фабрика» является субъектом Малого предпринимательства. Основной вид деятельности производство и реализация изделий народно-художественного промысла.

В 2021 году Общество с ограниченной ответственностью «Жостовская фабрика декоративной росписи» не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не осуществлялись. Амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение срока, установленного Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 года.

Дебиторская задолженность покупателей отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 42833 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2021 года, по сомнительным долгам составил 23254 тыс. рублей. (в т.ч. Мастер-банк 19944 тыс. руб.)

Взыскание просроченной задолженности осуществляется в судебном порядке, созданы резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по суммам оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражена в балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету.

Кредиторская задолженность в части полученных авансов, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражается в балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

1. Выручка

В Отчете о финансовых результатах отражена выручка от продажи изделий народно-художественного промысла (НПХ), изготовленных Обществом, товаров и услуг.

Выручка в бухгалтерском учете признавалась по методу начисления. В отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

1. Выручка по обычным видам деятельности (код 2110), (тыс. рублей)

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Выручка, всего	143642	100	96033	100
в том числе:				
Продукция собственного производства (НХП)	89179	62	54069	56
Сдача помещений в аренду	26487	18	25701	27
Услуги населению	15254	11	7292	7
Продажа покупного товара	12230	8	8770	9
Прочие	492	1	201	1

Не денежные расчеты за проданные товары и оказанные услуги не осуществлялись в 2020 и 2019 годах.

2. Себестоимость продаж

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) по элементам затрат (код 2220)

Наименование показателя	За 2021 год		За 2020 год	
	Сумма (тыс. рублей)	Доля %	Сумма (тыс. рублей)	Доля %
Себестоимость всего	124234	100	91445	100
в том числе:				
Заработная плата с начислениями	34735	28	30340	34
Материальные затраты	63700	51	36496	40
Аренда помещений и оборудования	6420	5	5636	6
Налоги и сборы	1471	1	1121	1
Прочие расходы	17908	15	17762	19

В соответствие с учетной политикой Общества, при отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Списание реализованной или выбывшей по иным основаниям продукции осуществляется по средней себестоимости на единицу продукции. Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2021 год составила 87 человек.

2. Прочие доходы (код 2340), (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прочие доходы всего	25327	24372
в том числе:		
Субсидии из федерального бюджета	11279	19007
Проценты по займам выданным	1090	200
Списание кредита по постановлению №696	8100	2280
Разные прочие доходы	4858	2885

3. Прочие расходы

Прочие расходы (код 2350), (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прочие расходы, всего	9356	20010
в том числе:		
		305
Услуги банка	220	179
Госпошлины	12	28
Расходы по мировому соглашению с ООО «Маруся»	4046	4514
Разные прочие расходы	5078	14984

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, (тыс. рублей)

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	2867	3814
Средства на расчетных счетах	2445	620
Средства на валютных счетах		128
Денежные эквиваленты*)	23000	19500
Итого денежные средства	28312	24062

*) Краткосрочные депозиты

Ограничений по использованию кредитных ресурсов и недоступных для использования денежных средств (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) нет. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

Источник дополнительного привлечения денежных средств: списан кредит по постановлению Правительства РФ от 16.05.2020 № 696 в сумме 8100 тыс. руб.

. Информация о сделках со связанными сторонами

1.Операции с бенефициарными владельцами и вознаграждение основному управленческому персоналу

100% капитала Общества принадлежит ООО «Маруся». Конечными бенефициарами являются Климачев А.А. (0,1% долей в ООО «Маруся»), Легашнева Т.Ю. (99,9% долей в ООО «Маруся»).

Операции с бенефициарными владельцами в 2021 году не проводились.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в 2021 году составило 2077,7 тыс. рублей с налогом на доходы физических лиц, кроме того, взносы в страховые фонды 171,7 тыс. рублей. Вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов долей участия в уставном капитале и выплат на их основе, других видов долгосрочных вознаграждений трудовым договором не предусмотрено.

2.Операции с организациями, которые Общество относит к связанным сторонам

К связанным сторонам для целей составления отчетности по российским правилам, Общество относит юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества - «Маруся» (100% долей). Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Задолженность на 31 декабря 2021 года перед ООО «Маруся» составляет 43171,4 тыс. рублей представлена в бухгалтерской отчетности в соответствии с графиком платежей по Мировому соглашению в рамках дела о несостоятельности (банкротстве) ООО «Жостовская фабрика декоративной росписи» №А41-16203/2015 в составе краткосрочной кредиторской задолженности (код статьи 1510) в сумме 294,4 тыс. рублей и в составе долгосрочной задолженности (код статьи 1410) в сумме 42877 тыс. рублей

Прочая информация

1.Правила составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31.12.2021 года сформирована по правилам, действующим в Российской Федерации.

Данные в отчетности представлены исходя из принципа непрерывности деятельности.

Положения учетной политики Общества в 2021 году : внесены изменения в Учетную политику в связи с применением ФСБУ 5/19

Государственная помощь

В 2021 году Общество получено:

1.Субсидия из федерального бюджета на поддержку производства и реализации изделий народных художественных промыслов в сумме 11279 тыс. рублей.

Генеральный директор
30 марта 2022 года



А.А. Климачев