

ООО «ЭФТЕК (Нижний Новгород)»

603000, г. Нижний Новгород, ул. Шуваловский канал, 6
р/с 40702810123500000135 Приволжский филиал ПАО «РОСБАНК»
к/с 30101810400000000747 БИК 042202747
ОКПО 57187231
Тел. (831) 299 68 92

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭФТЕК НН» (далее именуемое общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения в тыс. руб.

1. Общие сведения об обществе

ООО «ЭФТЕК НН»

ИНН5256049068/ КПП 525801001, ОГРН 1045207047930, свидетельство о государственной регистрации 52№ 000994180 зарегистрировано 20.05.2004г. ИМНС России Автозаводского р-она г. Нижнего Новгорода.

ОКОПФ57187231,

ОКФС 23.

Вид экономической деятельности:

20.59.5 – производство прочих химических продуктов, а именно, пластизольных мастик для антикоррозийной и шумоизоляционной обработки автомобилей.

46.75.2 – оптовая торговля продукцией для автомобильных заводов.

Уставный капитал общества составляет 37 200 000 (Тридцать семь миллионов двести тысяч) рублей.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Юридическое местонахождение общества: г. Нижний Новгород, ул. Шуваловский канал, 6.

Участники ООО «ЭФТЕК НН»:

Участники	Доли, %	Сумма, руб.
ЭФТЕК АГ (Швейцарская конфедерация)	99,99 %	37 196 280,00
ЭФТЕК (Чешская Республика)	0,01%	3720,00

Бенефициарный владелец - Открытое Акционерное Общество EMS-CHEMIE HOLDING AG (EMSN), участвующее в биржевых торгах.

Органы управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание участников	Председатель совета директоров	В соответствии с Уставом

		– г-н Валко Р. Члены совета директоров: В.Хеллинг, П.Фрай.	
Единоличный исполнительный орган	Директор	Веселовский С.А. до 27.12.2021 Неверов С.А. с 28.12.2021г	В соответствии с Уставом

Главный бухгалтер: Захарова Татьяна Владимировна.

Среднегодовая численность работников в 2021г. – 36 человек

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий отчетный период проводился ООО «Аудит & Право».

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет общество ведет в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

Активы и обязательства общества подлежат оценке по фактическим затратам.

Начисление амортизации производится линейным способом.

К материально-производственным запасам относится имущество стоимостью менее 100 000 рублей.

Списание проданных товаров производится по методу ФИФО.

Выручка от реализации продукции (товаров и услуг) формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течении года по операциям с активами и обязательствами, а также при расчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

Налог на имущество, земельный и транспортный налог отражался по дебету счета 26 субсчет 1.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

В учетную политику Общества на 2021 год изменения не вносились. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому. На следующий год изменений в учетной политике не планируется.

Учет основных средств и амортизации

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Классификацию основных средств, и распределение их в амортизационные группы, срок полезного использования объекта основных средств организация определяет исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта на основании норм группы компаний EMS-EFTEC.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу учитывались как материально-производственные запасы.

Затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

В течении года обществом приобретены основные средств на сумму 1284 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 года общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 130896.4 тыс. рублей.

Учет товарно-материальных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе общества числятся:

Материально-производственные запасы – 107058.3 тыс. рублей

Товары для перепродажи – 6428.0 тыс. рублей

Готовая продукция - 29 929.9 тыс. рублей.

Полуфабрикаты – 1 862.5 тыс. рублей

НЗП – 6 039.6 тыс. рублей.

Уменьшенные на величину резерва под снижение стоимости – 1 938. тыс. рублей

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Учет расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов

Формирование выручки определяется по мере отгрузки продукции покупателям и предъявлении им расчетных документов (метод по «отгрузке»).

Поступления, признающиеся выручкой от продаж, увеличиваются или уменьшаются на курсовые разницы, возникшие в случаях, когда цены в договорах с покупателями устанавливаются в условных единицах, приравненных к Евро, а оплата производится в рублях.

Общая выручка от реализации товаров, продукции, услуг составила 959 560 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость реализованных товаров, готовой продукции составила 644 468 тыс. руб. С учетом коммерческих расходов в сумме 284 732 тыс. рублей, списанных при формировании прибыли, за 2021 год получена прибыль от продаж в размере 30 360 тыс. рублей.

Кроме того, выручка от реализации объекта основных средств составила 7.8 тыс. руб. (без учета НДС).

3. Крупные сделки, сделки заинтересованностью

В 2021 году крупные сделки: Соглашение о бизнес-франшизе БН от 31.12.2019г по которому начислено выплат на сумму 179 539.4 тыс. рублей

4. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет 5 и более процентов. Данное положение применяется в соответствии с приказом Минфина России от 28.06.2010 г. № 63н. Порядок исправления существенных ошибок, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

5. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

По состоянию на 31.12. 2021 года дебиторская задолженность составила 167560 тыс. руб. :
- за отгруженные товары составила 146490.3 тыс. рублей, которая является краткосрочной,
- создан резерв под снижение стоимости продажной цены в размере 7202.8 тыс. рублей, который включен в баланс в дебиторскую задолженность.
- авансы, выданные таможенному органу – 4479.6 тыс. рублей
- расчеты с бюджетом – 9365 тыс. рублей
- прочие 22.3 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2021 года за обществом числится общая задолженность в сумме 169730 тыс. рублей, в том числе
- перед поставщиками 29169,5 тыс. руб.
- резерв под выплату бонусов покупателям 41418 тыс.руб., который включен в баланс в кредиторскую задолженность
- перед бюджетом 3346,3 тыс. рублей
- выплаты по договору коммерческой франшизы 94539.4 тыс. рублей
- прочие 1256,8 тыс. рублей

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность перед государственными внебюджетными фондами составляет 1055.8 тыс. руб..

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов тыс.руб.	Сумма расходов тыс.руб.
Проценты от размещения депозита	2369,8	
Курсовые разницы (положительные)	8618,8	
Бонусы полученные от поставщиков	8167,2	
Выручка от реализации основных средств	7,8 6641	
Выручка от проч.реализации	6743	
Прочие доходы	3206,2	
Проценты за просрочен.задолженность		0
Курсовые разницы (отрицательные)		9081,8
Бонусы списанные		1691,6
Реализованные основные средства		0
Реализация прочая		9557,9
Прочие расходы		337,2
Комиссии банка		862,5

Курс ЦБ РФ на 31.12.2021г. к рублю Российской Федерации:

1 Доллар США	1 ЕВРО
74,2926	84,0695

6. Формирование капиталов

Уставный капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

Дивиденды в 2021г. учредителям организации были выплачены дивиденды за 2020г.:

ЭФТЕК (Чешская Республика) 5,0 тыс. рублей

ЭФТЕК АГ (Швейцарская конфедерация) – 49 995,0 тыс. рублей

Чистая прибыль за отчетный период составила 35 911 ,0 тыс. руб.

7. События, произошедшие после 31 декабря 2021 года

События после отчетной даты отсутствуют.

8. Информация по связанным лицам

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними :

Связанные стороны, Наименование	Характер взаимоотношений	Виды операций между группами связанные стороны	Оборот за 2021г. Тys. рублей
ЭФТЕК (Чешская Республика)	Участник Общества с долей 0,01 %	Договор поставки № 0327 от 27.03.2009	94 978,8
ЭФТЕК (Чешская Республика)	Участник Общества с долей 0,01 %	Лицензионное соглашение от 20.04.2008	0,0
ЭФТЕК (Чешская Республика)	Участник Общества с долей 0,01 %	Договор об оказании услуг № 1001/2012-1 от 10.01.2012	928,0
ЭФТЕК АГ (Швейцария)	Участник Общества с долей 99,99%	Соглашение о бизнес-франчайзе БН от 31.12.2019	179 539,4
Веселовский Сергей Анатольевич	Директор	Трудовой договор	2 010,0
Неверов Сергей Александрович	Директор	Трудовой договор	290,0

9. Информация об оценочных обязательствах

На 31.12.21г. сформирован резерв на предстоящую выплату

- отпусков сотрудникам в размере 349.3 тыс. рублей
- годовой премии директору 163.3 тыс. руб.
- акт по проведению аудиты по стандартам ISO 153,0 тыс.руб.

10. Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество 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.

Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам ООО «ЭФТЕК НН» выполняет своевременно.

Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате платежей в бюджет и внебюджетные фонды

У общества отсутствуют претензии кредиторов.

Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллару США и евро.

По мнению руководства, с учетом специфики деятельности и рынков сбыта Общества, указанные выше события и условия не приводят к значительным сомнениям в способности организации непрерывно продолжать деятельность.

Директор

Главный бухгалтер



A handwritten signature in dark ink, corresponding to the name S.A. Neverov.

С.А. Неверов

Т.В. Захарова

29.03.2022