

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности
ООО «Гекса-нетканые материалы»
за 2021 год.

I. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «Гекса-нетканые материалы» (далее «Общество») зарегистрировано в августе 1998г. Основной вид деятельности - производство нетканых, текстильных материалов и изделий из них.

Средняя численность персонала за 2021г. Общества составила 1191 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 143405, Московская область, г.Красногорск, д. Гольево, ул. Центральная, 3, литера А, А1, А2, а, помещение 304.

Форма собственности – частная, Учредителем является физическое лицо Бунина В.А., со 100% долей уставного капитала.

Общество имеет производственные филиалы, находящиеся по адресам:

- 172854, Тверская область, Торопецкий район, Речанское сельское поселение, деревня Лесная, здание 6;

- 141983, Московская область, г.Дубна, ул.Тверская, д.29а.

Общество имеет обособленные подразделения, в следующих городах: Новосибирске; Красноярске; Самаре; Казане; Уфе; Екатеринбурге; Сургуте; Ростове - на – Дону; Астрахани; Краснодаре; Хабаровске; Якутске; Ницца Республика Франция.

Генеральным директором Общества является Бунин Алексей Федорович.

(Решение № 01-2010 Единственного участника Общества от 25 января 2010 года на должность Генерального директора назначен Бунин Алексей Федорович.)

Основным видом деятельности Общества по ОКВЭД является 13.95 (Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды).

Общество является налогоплательщиком следующих налогов, сборов и взносов:

- налог на прибыль
- налог на добавленную стоимость
- налог на имущество организации
- транспортный налог
- земельный налог
- водный налог
- налог на доходы физических лиц
- сбора за загрязнение окружающей среды
- страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.

II. Содержание бухгалтерской отчетности

В учетную политику Общества на 2021г. вносились изменения по запасам на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет, сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.98г. №34Н.

2. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода 1 825 674 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 783 608 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода 829 423 тыс. руб., на конец отчетного периода 821 167 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом по отдельным группам основных средств, исходя из срока их использования.

Амортизация не начисляется:

- по земельному участку;
- по объектам стоимостью до 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на производственные затраты при вводе в эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В составе оборудования к установке учитывается оборудование, требующее монтажа. На начало отчетного периода 4 399 тыс. руб., на конец отчетного периода 57 182 тыс. руб.

В состав основных средств также входят:

- земельные участки, на начало отчетного периода 3 602 тыс. руб., на конец отчетного периода 520 тыс. руб.,
- объекты незавершенного строительства, на начало отчетного периода 9 003 тыс. руб., на конец отчетного периода 128 900 тыс. руб.,

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на товарные знаки. Первоначальная стоимость НМА на начало отчетного периода 11 123 тыс. руб., на конец отчетного периода 11 244 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода 2 121 тыс. руб., на конец отчетного периода 2 527 тыс. руб.

Амортизация НМА начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Отложенные налоговые активы

Остаток на начало отчетного периода 38 168 тыс. руб. Остаток на конец налогового периода 18 395 тыс. руб.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Остаток расходов будущих периодов сроком более одного года отражен в прочих внеоборотных активах и составляет: на начало отчетного периода 75 577 тыс. руб., на конец отчетного периода 53 983 тыс. руб.

6. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы оценены по фактической цене приобретения.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости. В отчетности материально-производственные запасы отражены, как остаток на начало отчетного периода 306 897 тыс. руб., на конец отчетного периода 346 735 тыс. руб.

7. Готовая продукция и товары

Учет готовой продукции ведется по фактической, производственной себестоимости. Остаток на начало отчетного периода 83 342 тыс. руб., на конец отчетного периода 278 690 тыс. руб.

Товары оцениваются по фактической цене приобретения, списание производится по средней себестоимости. В отчетности товары, оцениваются и отражаются как остаток на начало отчетного периода 5 892 тыс. руб., на конец отчетного периода 6 612 тыс. руб.

8. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по средней себестоимости произведенных затрат, без учета общепроизводственных расходов.

В отчетности затраты по незавершенному производству составили: на начало отчетного периода 96 728 тыс. руб., на конец отчетного периода 203 211 тыс. руб.

Общепроизводственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость продаж отчетного периода.

9. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Не принятый к вычету НДС в отчетном периоде Обществом по полученным основным средствам, по строительно-монтажным работам и МПЗ составляет: на начало отчетного периода 14 778 тыс. руб. на конец отчетного периода 8 475 тыс. руб.

10. Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входит:

- задолженность покупателей и заказчиков,
- задолженность поставщиков по оплаченным, но не полученным товарам,
- взаиморасчеты с бюджетом и внебюджетными фондами,
- прочая дебиторская задолженность.

В отчетности дебиторскую задолженность, оценивают и отражают как остаток на начало отчетного периода 576 987 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 184 242 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщиков и подрядчиков, определена как выданные Обществом авансы в счет предстоящих поставок товаров, работ и услуг с учетом НДС на начало отчетного периода 298 964 тыс. руб., на конец отчетного периода 752 703 тыс. руб.;

- задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из отгруженной, но неоплаченной готовой продукции с учетом НДС на начало отчетного периода 239 780 тыс. руб., на конец отчетного периода 356 493 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам на начало отчетного периода 2 761 тыс. руб., на конец отчетного периода 324 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению на начало отчетного периода 5 056 тыс. руб., на конец отчетного периода 29 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами на начало отчетного периода 66 тыс. руб., на

конец отчетного периода 166 тыс. руб.;

- расчеты с персоналом по прочим операциям на начало отчетного периода 2 442 тыс. руб., на конец отчетного периода 2 165 тыс. руб.

- расчеты с разными дебиторами на начало отчетного периода 27 918 тыс. руб., на конец отчетного периода 72 362 тыс. руб.

В конце года начислено оценочное обязательство по сомнительным долгам составило 146 012 тыс.руб.

11. Краткосрочные финансовые вложения

В отчете отражен остаток по банковскому вкладу, на начало отчетного периода 94 000 тыс. руб., на конец отчетного периода 101 000 тыс. руб.

12. Денежный капитал

В отчете отражен остаток денежных средств: в кассе, расчетном счете, специальных счетах в банках и переводы в пути. На начало отчетного периода 93 577 тыс. руб., на конец отчетного периода 33 384 тыс. руб.

13. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов входит:

- начисленный НДС с авансовых платежей покупателей на начало отчетного периода 7 291 тыс. руб., на конец отчетного периода 4 203 тыс. руб.;

- расходы будущих периодов сроком использования менее одного года на начало отчетного периода 5 197 тыс. руб., на конец отчетного периода 2 776 тыс. руб.;

- НДС с арендных обязательств, на конец отчетного периода 8 865 тыс.руб.

14. Капиталы и резервы

Величина уставного капитала в течение года не изменялась и соответствует сумме установленной в уставе Общества, что составляет 8 933 тыс. руб.

Добавочный капитал не изменился и составляет 665 тыс. руб.

Предприятие не начисляло оценочные значения (резервы) в связи с трудоемкостью расчета и несущественностью этих сумм расходов к общей сумме расходов.

15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на начало года 1 275 774 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 609 693 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2021 год составила 476 719 тыс. руб.

В 2021г. были выплачены дивиденды за 2020 год в сумме 142 800 тыс.руб.

16. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на начало отчетного периода составили: по кредитам 414 268 тыс. руб., по займам 200 000 тыс.руб., по лизингу 65 371 тыс. руб., остаток обязательств к погашению на конец отчетного периода по кредитам 1 038 072 тыс. руб., по займам 350 000 тыс.руб., по лизингу 44 459 тыс. руб.

17. Отложенные налоговые обязательства

Остаток по отложенным налоговым обязательствам составляет на начало отчетного периода 50 596 тыс. руб., на конец отчетного периода 79 871 тыс. руб.

18. Краткосрочные займы и кредиты

В отчетности краткосрочные обязательства составляют на начало отчетного периода 223 491 тыс. руб., на конец отчетного периода 103 673 тыс. руб., в том числе:

- краткосрочные кредиты на конец отчетного периода погашены;
- краткосрочные займы на конец отчетного периода составляют 100 000 тыс. руб.

19. Кредиторская задолженность

В отчетности кредиторскую задолженность, оценивают и отражают как остаток на начало отчетного периода 271 961 тыс. руб., на конец отчетного периода 266 382 тыс. руб., в том числе:

- кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из полученных, но неоплаченных товаров работ и услуг с учетом НДС на начало отчетного периода 106 214 тыс. руб., на конец отчетного периода 135 526 тыс. руб.;

- кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками определена, как полученные Обществом авансы в счет предстоящих поставок продукции с учетом НДС на начало отчетного периода 45 440 тыс. руб., на конец отчетного периода 37 246 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам на начало отчетного периода 68 986 тыс. руб., на конец отчетного периода 43 305 тыс. руб.

- задолженность по социальному страхованию и обеспечению на начало отчетного периода 20 078 тыс.руб., на конец отчетного периода 17 712 тыс.руб.

- задолженность перед персоналом Общества на начало отчетного периода 30 101 тыс. руб., на конец отчетного периода 30 785 тыс. руб.

- прочая кредиторская задолженность на начало отчетного периода 1 115 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 775 тыс. руб.

В конце года начислено оценочное обязательство по оплате отпусков в сумме 57 435 тыс.руб.

20. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражаются активы, не принадлежащие организации, но находящиеся в его пользовании или временном распоряжении, а также ценности, принадлежащие организации, которые учитываются в условной оценке, в т.ч.:

- арендованные основные средства на начало отчетного периода 9 809 тыс. руб., на конец отчетного периода 17 867 тыс. руб.;

- обеспечения обязательств и платежей выданные на начало отчетного периода 658 824 тыс.руб., на конец отчетного периода 599 718 тыс. руб.

21. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции признается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции (за минусом НДС) за отчетный период составила 6 143 670 тыс. руб., в т.ч.: по гособоронзаказу 69 365 тыс. руб. и по внешнеэкономической деятельности 279 641 тыс.руб.

Расходы связанные с изготовлением продукции в соответствии с ПБУ 10/99 (себестоимость проданной продукции) составили 4 716 760 тыс. руб. в т.ч. по госконтрактам и по внешнеэкономической деятельности.

В состав управленческих расходов входят: административно-управленческие расходы, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств

управленческого и общехозяйственного назначения, арендная плата за помещение общехозяйственного назначения расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационные услуги и другие аналогичные управленческие расходы.

Управленческие расходы за отчетный период составили 458 246 тыс.руб.

В состав коммерческих расходов входят: транспортные расходы, маркетинговые расходы и прочие расходы, связанные с реализацией.

Коммерческие расходы за отчетный период составили 140 850 тыс.руб.

22. Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов входят поступления, связанные с поступлением от продажи основных средств и прочих активов, курсовые и суммовые разницы, и прочие поступления в т.ч субсидия. Прочие доходы за отчетный период 228 929 тыс. руб. Проценты полученные 9 411 тыс.руб.

В состав прочих расходов входят расходы, связанные с продажей и выбытием основных средств и прочих активов, оплатой услуг оказываемых кредитными организациями, курсовые и суммовые разницы, штрафы, пени, возмещение причиненных организации убытков, суммы списанной дебиторской задолженности. Прочие расходы за отчетный период 327 575 тыс. руб., проценты оплаченные 66 865 тыс. руб.

23. Учет расходов по налогу на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 134 343 тыс. руб.

Организация не ведет учет постоянных разниц.

Суммы вычитаемых временных разниц в отчете отражены свернуто, в сумме 49 048 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 145 947 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 476 719 тыс. руб. за аналогичный период предыдущего года 285 742 тыс. руб.

III. Аффилированные лица

Генеральный директор ООО «Гекса-нетканые материалы» Бунин А.Ф., является учредителем в девяти российских компаниях со 100% долей уставного капитала в каждой.

Генеральный директор

ООО «Гекса-нетканые материалы» _____ Бунин А.Ф.

