

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «СибКонТекс».

Юридический адрес:

650044, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Рутгерса, д.41/2, офис 10

Фактический (почтовый) адрес:

650044, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. Рутгерса, д.41/2, офис 10

Дата государственной регистрации: 17.03.2003г., основной государственный регистрационный номер 1034205033950.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором Сахаровой Оксаной Алексеевной, (Решение единственного участника ООО «СибКонТекс» от 21.05.2019 № 2/19)

Информация об уставном капитале Общества.

Уставный капитал организации составляет 30 000 руб.

Размер и сумма долей учредителя в уставном капитале:

Музыка Владислав Владимирович – 50% - 15 000 руб.

Асташова Наталья Анатольевна – 50%-15 000 руб

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Организация имеет обособленные подразделения:

-Обособленное подразделение г.Белово. КПП 421245001.

Дата создания: 01.12.2021г. Зарегистрированное по адресу: 652600, Кемеровская область-Кузбасс, г.Белово, ул Кузбасская, д.9.

Поставлено на учет в 4212 Межрайонной ИФНС России № 2 по Кемеровской области.

-Обособленное подразделение г. Прокопьевск. КПП 422345001.

Дата создания: 01.12.2021г. Зарегистрированное по адресу: 653053, Кемеровская область-Кузбасс, г. Прокопьевск, ул Рождественская, здание.9, помещение 2П.

Поставлено на учет в 4223 Межрайонной ИФНС России № 11 по Кемеровской области.

Виды деятельности Общества

Основные виды деятельности организации:

14.14 Производство нательного белья

14.12 Производство спецодежды

14.13 Производство прочей верхней одежды

14.19 Производство прочей одежды и аксессуаров одежды

14.39 Производство прочих вязанных и трикотажных изделий

46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью

47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

за 2019 г 153 человека;

за 2020 г 151 человек;

за 2021 г 165 человек.

2. Общая характеристика предприятия.

Общество с ограниченной ответственностью «СибКонТекс» работает на рынке Кузбасса с 2003 года. Более 10 лет компания занимается производством трикотажных и вязанных изделий детского и взрослого ассортимента.

До июня 2018г ООО «СибКонТекс» оказывало услуги пошива из давальческого сырья. Начиная с марта 2018 г предприятие начинает выпуск продукции из собственных материалов, а также размещает заказы на пошив изделий в сторонних фабриках. В это время организация активно начинает расширять парк производственных машин для повышения производительности, увеличения ассортимента и объема выпускаемой продукции. Были приобретены: машина для установки страз (производство Корея), плосковязальные вязальные машины Stoll (производство Германия). В 2020 г обновлен парк производственных машин – приобретена печатная машина для печати на текстильных материалах (производство Австрия), а также туннельная сушка TESOMA (производство Германия)

ООО «СибКонТекс» - одно из крупнейших производственных предприятий легкой промышленности в Кузбассе. Производственная мощность предприятия более 1 мл. изделий с более 2000 наименований изделий детского и взрослого трикотажного и вязанного ассортимента.

3. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

3.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Настоящая бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности (организация 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).

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией под контролем главного бухгалтера под руководством директора организации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность формируется на основании данных бухгалтерского учета.

Способы ведения бухгалтерского учета раскрыты в учетной политике организации.

При этом учетная политика организации применяется последовательно, от одного отчетного года к другому в соответствии с принципом последовательности применения учетной политики организации.

При этом, дополнения в бухгалтерскую учетную политику организации вносятся при появлении фактов хозяйственной деятельности, с которыми организация ранее не сталкивалась, с момента их утверждения директором.

Изменения в учетную политику вносятся при изменении способа учета уже существующих фактов хозяйственной деятельности, а также в связи с изменением законодательства. Изменения учетной политики организация применяет не ранее начала отчетного периода, следующего за периодом их утверждения директором. Изменение учетной политики организации, вызванное поправками в законодательство, применяется с момента вступления в силу соответствующего нормативного акта.

Активы и обязательства организации существуют обособлено от иных активов: например, от активов и обязательств других организаций.

К основным средствам относятся: активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью более 40 000 руб.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Оценка производственных запасов (материалов, готовой продукции, товаров) осуществляется по средней стоимости.

В случае снижения стоимости материалов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости материалов может произойти в следующих ситуациях:

- материалы морально устарели;
- материалы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость материалов снизилась.

В случае превышения балансовой стоимости материальных запасов на 20% над рыночной ценой без учета НДС формируется резерв по каждой единице запасов.

Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

Если впоследствии текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва включается в прочие доходы организации.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, используемым при производстве готовой продукции, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой готовой продукции соответствует или превышает ее фактическую себестоимость. При создании и расчете резерва под снижение стоимости материальных ценностей используется экспертный способ оценки признания снижения стоимости материалов.

НЗП в организации отражается в учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов. Ввиду особенностей технологического процесса и большого ассортимента выпускаемой продукции сырье, материалы и полуфабрикаты переданные в производство, но не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, учитываются, как остатки в количественном и стоимостном выражении на соответствующих (сырью, материалам, полуфабрикатам) счетах, в тех производственных цехах, в которые были переданы для производства готовой продукции или полуфабрикатов. Производство осуществляется в следующих цехах: Вязальный цех; Закройный цех; Швейный цех.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются в течение месяца по учетной стоимости, которая рассчитывается на единицу продукции как произведение количества основного сырья (пряжа, полотно) без учета отходов и брака на стоимость этого сырья с НДС, плюс 50 % от величины полученного произведения. В конце месяца учетная стоимость корректируется до фактической производственной себестоимости полуфабриката

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90

Учет транспортно-заготовительных расходов по материалам и товарам учитывается в составе фактических затрат на приобретение материалов и товаров.

Оценка готовой продукции – по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Определение выручки от реализации продукции осуществляется на основе метода начисления.

Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от реализации готовой продукции.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в случае выявления признаков обесценения отражаются в отчетности за минусом резерва под обесценение, который формируется на основании экспертной оценки.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетной даты. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва создает экспертная комиссия, назначенная директором. При создании резерва по сомнительным долгам используется экспертный способ оценки признания дебиторской задолженности сомнительной. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма отчислений в резерв на оплату предстоящих отпусков определяется на основании сметы оценочного обязательства на отчетный период агрегировано по группам работников. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на 31 декабря отчетного года. Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в целом по организации определяется как сумма оценочных обязательств по каждому сотруднику рассчитанных по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар} \times \text{Дн} \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства сотрудника на отчетную дату;

СрЗар - средний дневной заработок работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с [Положением](#) об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн - количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам работнику с 1-го числа следующего месяца.

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 10 процентов от общего итога данных (валюты баланса). При этом общим итогом данных является валюта бухгалтерского баланса (за исключением отдельно рассматриваемых случаев, отраженных в учетной политике).

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по статье (группе статей) отчетности изменятся на величину более 10 % от валюты бухгалтерского баланса, в отдельных случаях – по отношению к иному показателю, утвержденному приказом либо иным локальным нормативным актом, утвержденным директором.

Содержание пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах организацией определяется самостоятельно.

Согласно ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам" Общество приняло решение не раскрывать информацию по сегментам.

Временные разницы считаются балансовым методом, т. е. на последнее число месяца сравниваются балансовая стоимость активов и обязательств с их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

При приобретении основных средств, стоимость которых включается в инвестиционный налоговый вычет для налога на прибыль, на конец отчетного периода, в котором признан актив в бухгалтерском учете, формируется временная разница и, соответственно, отражается отложенное налоговое обязательство.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, рассчитанного в налоговой декларации по налогу на прибыль с учетом применения инвестиционного налогового вычета.

При составлении бухгалтерского баланса суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

3.2. Изменение учетной политики

1. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения *ФСБУ 5/2019 «Запасы»* отражаются в учете организации перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). .

(Основание: п. 47 *ФСБУ 5/2019* п. п. 14, 15 *ПБУ 1/2008*)

2, Организация применяет *ФСБУ 5/2019 «Запасы»* в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

(Основание: п. 2 *ФСБУ 5/2019*)

Общество внесло изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом:

Незавершенное производство и полуфабрикаты собственного производства:

2020 г Порядок распределения затрат, приходящихся на готовую продукцию и НЗП определяется следующим образом:

- НЗП в организации отражается в учете по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов. Ввиду особенностей технологического процесса и большого ассортимента выпускаемой продукции сырье, материалы и полуфабрикаты переданные в производство, но не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, учитываются, как остатки в количественном и стоимостном выражении на соответствующих (сырью, материалам, полуфабрикатам) счетах, в тех производственных цехах, в которые были переданы для производства готовой продукции или полуфабрикатов.

2021г Порядок распределения затрат, приходящихся на готовую продукцию и НЗП определяется по следующей формуле:

$$\begin{array}{l} \text{Стоимость} \\ \text{НЗП на} \\ \text{конец} \\ \text{отчетного} \\ \text{периода} \end{array} = \left(\begin{array}{l} \text{Стоимость} \\ \text{НЗП на} \\ \text{начало} \\ \text{отчетного} \\ \text{периода} \end{array} + \begin{array}{l} \text{Сумма затрат за отчетный} \\ \text{период, соответствующая} \\ \text{способу оценки НЗП (по} \\ \text{фактической} \\ \text{себестоимости)} \end{array} \right) \times \text{Коэффициент}$$

Коэффициент распределения затрат рассчитывается на основе количества полуфабрикатов в подразделении Швейный цех, определенного в результате инвентаризации, по следующей формуле:

$$\text{Коэффициент} = \frac{\begin{array}{l} \text{Количество} \\ \text{Полуфабрикатов} \\ \text{в Швейном цеху} \\ \text{на конец} \\ \text{отчетного} \\ \text{периода} \end{array}}{\left(\begin{array}{l} \text{Количество} \\ \text{Полуфабрикатов} \\ \text{в Швейном цеху} \\ \text{на конец} \\ \text{отчетного} \\ \text{периода} \end{array} + \begin{array}{l} \text{Количество} \\ \text{выпущенной в} \\ \text{течение отчетного} \\ \text{периода готовой} \\ \text{продукции} \\ \text{(использовано в} \\ \text{Швейном цеху} \\ \text{Полуфабрикатов)} \end{array} \right)}$$

В качестве Акта инвентаризации незавершенного производства организация принимает Отчет о движении ТМЦ. В случае отклонения учетных данных от фактических составляется соответствующий акт (об излишках либо недостатке).

-Все остальные расходы по всем остальным статьям прямых затрат (оплата труда с отчислениями, амортизация и т.д.) и косвенные расходы относятся на себестоимость ГП.

4. Информация о связанных сторонах.

Лицо, контролирующее организацию и оказывающее значительное влияние, является физические лица – учредители организации. Размер долей учредителей в уставном капитале организации: Музыка Владислав Владимирович – 50%, Асташова Наталья Анатольевна – 50% Бенефициарным владельцем является Музыка Владислав Владимирович и Асташова Наталья Анатольевна.

4.1. Размер вознаграждения основному управленческому персоналу (директору, заместителю директора, главному бухгалтеру и заместителю главного бухгалтера) организации составил:

в тыс. руб.

	2021	2020 г.
Оплата труда	2965	2598
Страховые взносы	534	555
Резерв на оплату предстоящих отпусков	213	187
итого	3712	3340

4.2. Связанными сторонами общества являются:

№	Идентификационные данные связанных сторон и характеристика отношений		
	Наименование связанных сторон	Характеристика отношений со связанной стороной	Примечание
1	ООО ТД «Солей Текстиль» ИНН 5403185152	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)	Дата прекращения деятельности- 22.10.21. Реорганизация в форме присоединения. Правопреемник ООО «Крокид» ИНН 5904245934
2	ООО «НТО КОНСАЛТ» ИНН 4207048574	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)	
3	ООО «БРЕНД-МАСТЕР» ИНН 7814501560	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)	Дата прекращения деятельности- 22.10.21. Реорганизация в форме присоединения. Правопреемник ООО «Крокид» ИНН 5904245934
4	ООО «ХЛОПОК-УФА» ИНН 0276131787	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)	Ликвидация юридического лица 26.05.21.
5	ООО «ХЛОПОК-ЕКАТЕРИНБУРГ» ИНН 6679018520	Наличие общего учредителя (Музыка В.В.)	
6	ООО «Крокид» ИНН 5904245934	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)	
7	ООО «Белтекс» ИНН 4205063376	Наличие взаимозависимого учредителя	Дата прекращения деятельности- 08.12.21. Реорганизация в форме присоединения. Правопреемник ООО

		(Асташова Н.А.)	«Сибконтекс»
8	ООО «ТриТекс» ИНН 4223037227	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)	Дата прекращения деятельности- 08.12.21. Реорганизация в форме присоединения. Правопреемник ООО «Сибконтекс»
9	ООО «Хлопок-СПБ» ИНН 7814547356	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)	Ликвидация юридического лица 26.05.21.
10	ООО «Дизайн-групп» ИНН 5433168676	Наличие взаимозависимого учредителя (Асташова Н.А.)	Дата прекращения деятельности- 22.10.21. Реорганизация в форме присоединения. Правопреемник ООО «Крокид» ИНН 5904245934

4.3. Со связанными сторонами были совершены следующие операции:

4.3.1. текущие операции с основной связанной стороной:

в тыс руб

№	Наименование связанных сторон	Виды операций	Задолженность по состоянию на 31.12.2019г	Объемы операций за 2020 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2020г	Объемы операций за 2021 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2021г
1	Музыка Владислав Владимирович	Выплата дивидендов, всего.	32 582	32 582	0	0	0
		В том числе выплата дивидендов денежными средствами.	32 582	32 582	0	0	0

4.3.2. текущие операции с прочими хозяйствующими обществами:

в тыс. руб.

№	Наименование связанных сторон	Виды операций	Задолженность по состоянию на 31.12.2019г	Объемы операций за 2020 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2020г	Объемы операций за 2021 г.	Задолженность по состоянию на 31.12.2021г
1	ООО ТД «Солей Текстиль»	Поставка товаров	0	13 608	310	86 807	0
2	ООО «КРОКИД»	Поставка товаров	276	78	11	33 499	32 560
3	ООО «НТО КОНСАЛТ»	Поставка товаров	7 653	403 320	16 270	412 087	-14 629
5	ООО «БРЕНД-МАСТЕР»	Лицензионные платежи	50	600	50	450	0
6	ООО «Дизайн-групп»	Создание программ для вязания трикотажных	-37	6 183	343	1 644	0

		изделий					
7	ООО «ТриТекс»	Оказание услуг пошива	16 675	58 735	24 295	55 290	0
8	ООО «Белтекс»	Оказание услуг пошива	8 392	48 762	15 716	48 985	0

5. Иные сведения.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

5.1. Основные средства за период составили:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	выбыло	Принято к учету в качестве основных средств	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	29 931	-6 749	29740	-8634	-123	-29740	45 489	-15 261
	за 2020г.	15 837	-2 931	28 188	-3 818		-14 094	29 931	-6 749
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	29 931	-6 749	15681	-8634	-123	-15681	45 489	-15 261
	за 2020г.	15 837	-2 931	14 094	-3 818		-	29 931	-6 749
Незавершенные капитальные вложения	за 2021 г	-	-	14 059	-		-14 059	-	-
	за 2020 г	-	-	14 094	-		-14094	-	-

Основные средства на 31 декабря находящиеся на консервации и в залоге отсутствуют.
Объекты основных средств, полученные в аренду и числящиеся за балансом:

- на 31.12.2020 нежилое помещение площадью 2 057,82 кв м по адресу: Кемерово, ул Рутгерса 41/2 кадастровой стоимостью 1 116 тыс.руб.
- на 31.12.2021 нежилое помещение площадью 2 094,52 кв м по адресу: Кемерово, ул Рутгерса 41/2 кадастровой стоимостью 1 136 тыс.руб.
- на 31.12.2021 нежилое помещение площадью 737,7 кв м по адресу: г.Белово, ул Кузбасская , д 9 кадастровой стоимостью 2 140 тыс.руб.
- на 31.12.2021 нежилое помещение площадью 885,8 кв м по адресу: г.Прокопьевск, ул Рождественская , д 9, пом 2п кадастровой стоимостью 8 078 тыс.руб

5.2. Кредиторская задолженности (краткосрочная) по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Поставщики и подрядчики	16585	41 151	25 312
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4922	1 269	1 355
Задолженность перед персоналом организации	7690	2 711	2 708
Задолженность по налогам и сборам	6948	3 466	5 213
Задолженность по расчетам с учредителем	0	-	32 582
Прочая кредиторская задолженность	35	64	75
Итого кредиторская задолженность	36180	48 661	67 245
В том числе просроченная кредиторская задолженность	0	0	0

5.3. Дебиторская задолженности (краткосрочная) по состоянию на 31 декабря включает в себя следующее:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Краткосрочную дебиторскую задолженность, в т.ч.:			
Покупатели и подрядчики	32571	16 652	8 011
Авансы выданные	5486	3 652	4 653
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	0	42
Задолженность по налогам и сборам		4 195	7088
Прочая дебиторская задолженность	4	10	54
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	38061	24 514	19 848
В том числе сомнительная дебиторская задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам:	0	49	49
В том числе безнадежная дебиторская задолженность:	0	0	0
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:			
Беспроцентный займ, выданный работнику, со сроком погашения более 12 месяцев	364	283	0
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	364	283	0
Всего дебиторская задолженность	38425	24 797	19 848
В том числе просроченная дебиторская задолженность	0	49	49

5.4. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, по налогам и сборам на 31 декабря (дебетовое сальдо (-)/ кредитовое сальдо (+)).

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на доходы физических лиц	1610	520	519
Налог на прибыль	2703	-4 195	-7 085
Налог УСН при реорганизации	1547	-	
Налог на добавленную стоимость	1078	2 946	4 694
Расчеты по социальному страхованию	182	54	-32
Расчеты по страховым взносам ПФР	3285	848	1 084
Расчеты по ФФОМС	1267	312	251
Расчеты по страхованию от НС и ПЗ	187	55	20
Прочие	9	0	-3
Итого задолженность	11869	540	-552

По состоянию на 31 декабря Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

5.5 Запасы по состоянию на 31 декабря включают в себя следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Сырье и материалы	99228	82 521	58 171
Полуфабрикаты	36396	14 500	12 678
Незавершенное производство	13537	0	0
Готовая продукция	11057	20 166	14 937
Резерв под снижение стоимости запасов	-10238		
Итого запасы	149979	117 187	85 786

На 31 декабря сумма авансов (предварительной оплате), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов составила 4 906 тыс.руб.

5.6 Выручка от реализации в разрезе номенклатуры составила:

в тыс. руб.

Наименование номенклатуры	2021 г.	2020 г.
Продукция из давальческого сырья	0	3
Конечная продукция	471785	376 751
Образцы продукции	563	626
Услуги	4	
Итого	472 352	377 380

5.7. Себестоимость продаж в разрезе номенклатуры составила:

в тыс. руб.

Наименование номенклатуры	2021 г.	2020 г.
Продукция из давальческого сырья	0	2
Конечная продукция	374609	308 595
Образцы продукции	16100	7 225
Итого	390709	315 822

5.8. К прочим доходам отнесены:

в тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.
Доход от реализации прочего имущества (материалов)	220	128
Государственная субсидия	1260	235
Курсовые разницы		21
Излишки, выявленные в ходе проведения инвентаризации	1665	76
Списание задолженности по Кредитному соглашению по программе № 696 от 16.03.20	17012	0
Продажа иностранной валюты	1	45
Субаренда помещения	73	
Прочие доходы	0	31
Итого	20231	536

5.9. К прочим расходам отнесены:

в тыс. руб.

Наименование	2021 г.	2020 г.
--------------	---------	---------

Расходы от реализации материалов	223	125
Курсовые разницы	1	65
Расходы, не уменьшающие базу по налогу на прибыль	372	176
Комиссия банков	93	109
Расходы по передаче товаров (работ, услуг,) безвозмездно и для собственных нужд	259	117
Исправительные записи по операциям прошлых лет	13	1
Прочие расходы	227	97
Итого	1188	690

5.10. Оценочные обязательства за период составили:

тыс.руб

Наименование показателя	период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2021	2094	3324	(2094)	-	3324
	2020	2 703	2 094	(2 703)	-	2 094
в том числе: резерв по оплате отпусков	2021	2094	3324	(2094)	-	3324
	2020	2 703	2 094	(2 703)	-	2 094

5.11. Государственная помощь за период составила:

тыс.руб

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5054	235
В том числе: на текущие расходы	5054	235

5.12. Финансовые вложения за период составили:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	На конец периода
Долгосрочные - всего	за 2021г.	450		450	23	0
	за 2020г.	680		230	63	450
в том числе: займы	за 2021г.	450		450	23	0
	за 2020г.	680		230	63	450

На 31.12.2021 г отсутствует необходимость формирования резерва под обесценение финансовых вложений.

5.13. Показатели, подлежащие раскрытию согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Тыс.руб.

показатель	2021 г	2020 г
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу	18600	10 996
Постоянный налоговый расход	957	62
Отложенный налог на прибыль, всего	(1402)	(2 344)

в т. ч. вызванный возникновением временных разниц в отчетном периоде:	(1402)	(2 344)
в т. ч. отложенный налог по основным средствам, включенным в инвестиционный вычет		2 819
Текущий налог на прибыль, всего	11285	6 087
в т. ч. рассчитанные до применения инвестиционного налогового вычета	19045	11 533
сумма инвестиционного налогового вычета, уменьшающая налог на прибыль к уплате за отчетный период.	7760	5 446

5.14. В Отчете о движении денежных средств обороты по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» и по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуг» отражены без Налога на добавленную стоимость (НДС). Сумма НДС отражена свернуто по строке 4119 «Прочие поступления»

Обороты по строке 4119 «Прочие поступления» за период составили:

Наименование	тыс. руб.	
	2021 г.	2020 г.
Свернутые суммы НДС.	26916	21 915
Прочие поступления	1361	1 093
итого	28277	23 008

5.15. На 31.12.2021 г в организации отсутствуют условные активы и обязательства.

5.16. 8.12.2021 в организации по решению 3/21 от 03.08.21 и по договору о присоединении от 03.08.21 прошла реорганизация в форме присоединения. В результате присоединения организации ООО «Белтекс» ИНН 4205063376 и ООО «ТриТекс» ИНН 4223037227 передали обществу следующие активы и обязательства:

- основные средства(оценка по остаточной стоимости)- 757 тыс.руб;
- материалы- 78 тыс.руб;
- денежные средства в кассе и на расчетном счете- 1019 тыс.руб;
- кредиторская задолженность перед поставщиками- 653 тыс.руб;
- кредиторская задолженность по налогам и сборам-1547 тыс руб;
- кредиторская задолженность перед внебюджетными фондами- 1554 тыс.руб;
- дебиторскую задолженность по налогам и сборам- 5 тыс руб;
- убытки- 2516 тыс.руб.

6. Риски хозяйственной деятельности

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым может быть подвержено Общество. Раскрытие указанной информации является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Риски сгруппированы по следующим видам: финансовые, правовые, страновые и региональные, репутационные, прочие.

1. Финансовые риски

1.1. Рыночный риск

Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), курсов иностранных валют.

Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Валютный риск

Общество реализует продукцию по договорам, выраженным в российских рублях, приобретение сырья для производства продукции преимущественно осуществляется в рублях, доля импортных закупок, номинированных в иностранной валюте, не превышает 2 %.

Существует риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Общество предпринимает все необходимые меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, вызванных данным риском.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска.

1.2. Кредитный риск

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках, осуществляется в соответствии с политикой Общества.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.

1.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности, что позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию риска ликвидности.

2. Правовые риски

2.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Влияние рисков, связанных с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматривается Обществом, как незначительное.

2.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут

охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

2.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Необходимое для деятельности Общества сырье в основном приобретается у российских производителей и поставщиков, в связи с этим возможные последствия изменения правил таможенного контроля и пошлин оцениваются Обществом как незначительные.

3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою производственную деятельность в России.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на экономическую ситуацию в стране.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное.

5. Прочие риски

Распространение пандемии коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, и связанные с ней ограничительные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, имевшие место в отчетном периоде, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

При этом руководством Общества были предприняты меры по минимизации расходов Общества на период ограничений, а также меры по сохранению в надлежащем состоянии имущественного комплекса и поддержке персонала.

Общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий коронавирусной инфекции, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации до 20% снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов.

Валютный риск

Возрос риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Общество предпринимает все необходимые меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, вызванных данным риском.

Кредитный риск

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Но отток зарубежных конкурентов из-за санкций, дает возможность занять нишу отечественным производителям.

Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния кредитного риска в результате событий после отчетной даты не произошло.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Как указывалось выше, объем сырья, оплата которого осуществляется в иностранной валюте, составляет в целом незначительную долю в общем объеме приобретения.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Увеличивается риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) как из-за изменения валютных курсов, так и из-за возникновения дополнительных сложностей с таможенным оформлением ввозимых грузов, что приведет к увеличению себестоимости производимой продукции.

Для минимизации риска увеличения себестоимости продукции и снижения рентабельности деятельности планируется изменение ценовой политики и ассортимента реализуемой продукции.

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 6 настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов, что может указывать на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

14 марта 2022 г.

Директор

Сахарова О.А.