

## **Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО ПО «Росттекстиль» за 2021 год**

### **1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Производственное объединение «Росттекстиль», сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ПО «Росттекстиль», ИНН 7717535394, зарегистрировано «01» июля 2005г. Свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 002005925 в МИФНС № 46 по городу Москве Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр о юридическом лице ОГРН 1057747356644.

Общество зарегистрировано по адресу: 125445 г. Москва, шоссе Ленинградское 69, корп.1 пом. I, ком. 14-25

Основным видом деятельности общества в соответствии с уставом является производство прочей верхней одежды. Код ОКВЭД 14.13.

Фактически в отчетном периоде обществом осуществлялась деятельность согласно уставу.

Лицензируемые виды деятельности не осуществлялись.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества Генеральный Директор – Ткачук Елена Викторовна (Решением единственного участника № 4/1/2019 от 17.12.2019г. срок полномочий продлен до 17.12.2024г.).

Размер уставного капитала в 2020г. составил 20 000 тыс. руб.

Численность персонала на 31.12.2020г. составила 48 чел., на 31.12.2021г. составила 54 чел.

Общество является самостоятельным юридическим лицом. Филиалы, представительства обособленные подразделения отсутствуют.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется автоматизированным способом с использованием компьютерной программы «1С Бухгалтерия».

Сведения об аудиторе:

Акционерное общество «ВИП-Аудит»; ОГРН 1025501262753, является членом в СРО Ассоциация «Содружество», юридический адрес: 127018, г. Москва, МО Марьино Роща, ул. Сушёвский Вал, д. 5, стр. 2, этаж/помещ. 2/VI, ком. 17.

### **Основные положения учетной политики**

Учетная политика общества, утвержденная приказом от 31.12.2020г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика принимается последовательно из года в год. Хозяйственные операции оформляются типовыми первичными документами. Инвентаризация имущества, расчетов и обязательств осуществляются перед составлением годовой отчетности, а также в случаях предусмотренных законодательством.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не проводится (пункт 15 ПБУ 6/01). Объекты, стоимость не более 40 тыс. рублей за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету



по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Общество организывает учет и оценку запасов в соответствии нормами и положениями ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 /2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Расходы по полученным кредитам и займам (в том числе расходы на открытие кредитных линий) отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.



Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 18 сентября 2006 № 116н. В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги;
- вклады в уставный капитал;
- займы, предоставленные другим организациям;

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Информация о постоянных и временных разницах формируются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Прибыль, оставшаяся в распоряжении предприятия, распределяется между учредителями, пропорционально долей в уставном капитале и выплачивается в виде дивидендов. Общество применяет общую систему налогообложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2021 году не наблюдалось.

### **Выручка от реализации**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признаются по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»)

Доходы от реализации в 2021г. составили 1 273 368 тыс. руб. (без НДС)

Доходы от реализации в 2020г. составили 1 119 609 тыс. руб. (без НДС)

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово- хозяйственной деятельности предприятия.

### **Расходы, связанные с реализацией**

Расходы, связанные с реализацией в 2021г. составили:

Себестоимость продаж 837 923 тыс. руб. (без НДС)

Коммерческие расходы 1 209 тыс. руб.

Управленческие расходы 259 748 тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией в 2020г. составили:

Себестоимость продаж 719 476 тыс. руб. (без НДС)

Коммерческие расходы 50 тыс. руб. (без НДС)

Управленческие расходы 173 971 тыс. руб. (без НДС).

Структура состава расходов раскрыта в таблице 6 табличных пояснений.

### **Прочие доходы**

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021г. составила 198584 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы 198322 тыс. руб.

Проценты к получению (проценты по векселям, проценты по займу) 262 тыс. руб.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020г. составила 156 145 тыс. руб., в том числе:

Прочие доходы 156 090 тыс. руб.

Проценты к получению (проценты по векселям, проценты по займу) 55 тыс. руб.

### **Прочие расходы**

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021г. Составила 120 954 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы 105 333 тыс. руб.

Проценты к уплате по кредитным договорам - 15 621 тыс. руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020г. составила 134 818 тыс. руб., в том числе:

Прочие расходы 134 818 тыс. руб.

Проценты к уплате (проценты по векселям) 0 тыс. руб.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности, информацию о расчетах по налогу на прибыль организации, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Прибыль до налогообложения в соответствии с данными бухгалтерского учета составила 252118 тыс. руб. Текущий налог на прибыль отражен в сумме 57 288 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль - 2164 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль в 2021г. составляла 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021г. – 57288 тыс. руб.

### **Финансовый результат**

Финансовый результат, полученный в 2021г. составляет 192 666 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2021г. Повлияли управленческие, коммерческие, прочие расходы, выплата дивидендов участнику:

Финансовый результат, полученный в 2020г. составляет 196 714 тыс. руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, коммерческие, прочие расходы.

### **Основные показатели**

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2020 стоимость финансовых вложений составила:



- доля в уставном капитале ООО «Элегант» – 5000 тыс. руб.;
- заём, выданный ООО "Алтынай" - 1000 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования ООО «Элегант» – 15637 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 стоимость финансовых вложений составила:

- доля в уставном капитале ООО Элегант 5000 тыс. руб.;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования ООО «Элегант» –15 637 тыс. руб.

- заём, выданный ООО "Алтынай" в сумме 1000 тыс. руб. погашен 29.11.2021г.

Информация о наличии и движении долгосрочной дебиторской задолженности в отчетном периоде, представлена в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу

По состоянию на 31.12.2020 г. долгосрочная дебиторская задолженность составила 2366 тыс. руб. Показатель сформирован исходя из следующей долгосрочной дебиторской задолженности:

- Займы сотрудникам:

Гаврилова Ш.И. в сумме 2 230 тыс. руб.

Прочие в сумме 136 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении долгосрочной кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу

По состоянию на 31.12.2020 г. долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Прочая задолженность на 31.12.2020 состоит в том числе:

- Векселя выданные:

1. ООО ИНТЕРКОМ в сумме 47 000 тыс. рублей в том числе:

Вексель №292 от 10.08.14г. на сумму 9 500 тыс. руб., вексель №293 от 21.08.14 на сумму 9 400 тыс. руб., вексель №294 от 11.09.14 на сумму 9 500 тыс. руб., вексель №295 от 15.09.14 на сумму 9 400 тыс. руб., вексель №296 от 22.09.14 на сумму 9 200 тыс. руб.;

2. ООО Меланж в сумме 28 500 тыс. рублей, в том числе:

Вексель №450 от 10.04.15 на сумму 8 500 тыс. руб., Вексель №451 от 20.04.15 на сумму 11 000 тыс. руб., Вексель №455 от 07.05.15 на сумму 9 000 тыс. руб.

На 31.12.2021г. долгосрочная кредиторская задолженность составила 111 465 тыс. руб. – задолженность по кредитному договору 7М-1-2KDRV8KC-П1. Срок гашения задолженности в 2023г.

### **Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах**

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражено движение арендованного имущества, полученное от коммерческих организаций. В состав имущества входит оборудование, приобретенное по договорам лизинга и учитываемое на балансе лизингодателя.

На забалансовом счете 003 «Материалы принятые в переработку» учитывается материалов заказчика, принятых в переработку (давальческое сырье), не оплачиваемых организацией-

изготовителем. Аналитический учет по счету 003 "Материалы, принятые в переработку" ведется по заказчикам, видам материалов.

### **Информация по кредитам и займам**

В Обществе на 31.12.2021г.:

- открыта кредитная линия в ПАО Сбербанк в рамках договора КЛ №7-М-1-2KDRV8КС. Краткосрочная задолженность по кредиту на 31.12.2020г. составляла 111 443 тыс. руб. В 2021г. получено денежных средств в сумме 545 618 тыс. руб., погашено в сумме 241 926 тыс. руб., переведено в долгосрочную задолженность в сумме 111 422 тыс. руб. Остаток долгосрочной задолженности на 31.12.2021г. – 111 422 тыс. руб. (отражен по строке 5552 таблицы 5.3);
- остаток задолженности по договору займа №27/08-2020г. от 27.08.2020 с Гавриловой Ш.И. (договор пролонгирован) на сумму 2 900 000,00 руб. (отражен по строке 5565 таблицы 5.3).

### **Информация по договорам лизинга**

В Обществе на 31.12.2021г. действующие договоры лизинга:

-договор лизинга №04-РСТ-248-21 от 18.01.2021 г. с ООО «РЕНЕССАНС-ЛИЗИНГ Нижний Новгород». Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя. Срок действия договора до 19.01.2023г. Краткосрочная кредиторская задолженность по договору составила 283 тыс. руб. со сроком гашения в 2021г., согласно графику платежей (отражена по строке 5566 таблицы 5.3 табличных пояснений). Долгосрочная кредиторская задолженность по договору составила 43 тыс. руб. со сроком гашения до 19.01.2023г. (отражена по строке 5554 таблицы 5.3).

### **Информация о связанных сторонах**

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Учредители общества:

До 23.12.2021г. – гр. Зуйков Игорь Владимирович (бенефициар, покупатель доли) – доля в уставном капитале 100%, размер доли – 20 000,00 руб. (внесена запись в ЕГРЮЛ 17.12.2019г.).

С 23.12.2021г. - гр. РФ Гаврилов Ашир Маркович (бенефициар, покупатель доли) – доля в уставном капитале 100%, размер доли – 20 000,00 руб. (внесена запись в ЕГРЮЛ 23.12.2021г.).

В проверяемом периоде учредителю Зуйкову Игорю Владимировичу была начислена заработная плата в размере 886 тыс. руб., удержан НДФЛ 116 тыс. руб. Начислены дивиденды в сумме 45 300 тыс. руб., удержан НДФЛ 6 810 тыс. руб., выплачено 38 490 тыс. руб.

Страховые взносы начислены и уплачены в бюджет.

Генеральный директор Общества:

Ткачук Елене Викторовне в 2021г. выплачена заработная плата в сумме 59 440 тыс. руб.

Ткачук Е.В. является руководителем:

- ООО «23ММУН», которое в 2021г. оказало Обществу услуг в сумме 119 тыс. руб., имеет дебиторскую задолженность за инвентарь в сумме 208 тыс. руб.



- ООО «Креком групп», оказавшее в 2021г. Обществу услуг в сумме 2 251 тыс. руб., получило от Общества НМА на сумму 1 735 тыс. руб. Дебиторская задолженность перед Обществом на 31.12.2021г. составила 350 тыс. руб.

#### Обеспечения обязательств

Наименование контрагента, ИНН	Номер договора	Дата начала и окончания действия договора	Стоимость сделки в валюте/рублях	Вид обеспечения	Сумма обеспечения
ООО "Сокольский промкомбинат" 5240003117	9827/п2	14.09.2021 - 17.02.2026	303 000 000	Здание	22 127 232
ООО "Сокольский промкомбинат" 5240003117	9827-И2	28.02.2022- 17.02.2026		Земельный участок	
ООО "Элегант" 7325128528	7М-1-2KDRV8KC-П1	08.09.2020 - 07.08.2026	111 486 373,8	-	-
ООО "Элегант" 7325128528	9827/п1	07.07.2021 - 06.01.2023	303 000 000	-	-
ООО "Элегант" 7325128528	9827/п1	14.09.2021 - 17.02.2026	303 000 000	Помещение	225 195 184,46
ООО "Элегант" 7325128528	9827-И1	28.02.2022- 17.02.2026		Земельный участок	
ООО "Элегант" 7325128528	9827-32	28.02.2022- 17.02.2026		Оборудование	661 781,07

#### События после отчетной даты

Событий в период между отчетной датой и датой составления годовой отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на ее финансовое состояние не происходило.

#### Непрерывность деятельности

24 февраля 2022 года в средствах СМИ опубликована информация о серьезных изменениях на глобальных рынках, связанных с введенными санкциями ЕС в отношении ряда крупнейших банков России. Вместе с другими факторами это может привести к значительному повышению ключевой ставки, снижению биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля.

Из сообщения регулятора от 24 февраля 2022 года (ТАСС) следует, что для стабилизации ситуации на финансовом рынке Банк России принял решения начать интервенции на валютном рынке, расширить ломбардный список, провести операции по дополнительному предоставлению ликвидности банковскому сектору. Банк России будет обеспечивать поддержание финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций, задействовав все необходимые инструменты. Банк России, финансовые организации имеют четкие планы действия для любого сценария развития событий. Общество не может оценить, как будут развиваться события, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Общества в целом. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Деятельность Общества локализована на внутреннем рынке, таким образом ограничения на операции нерезидентов с российским долгом существенно не могут повлиять на возможность совершения операций Обществом. Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

#### Прочие сведения

Все условные факты хозяйственной деятельности учтены и отражены в бухгалтерской отчетности, а также:

- не имели места незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых наша организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь последующие периоды;
- не имели места, не разращенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- не имели места, выданные до отчетной даты гарантии, поручительства в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- не имели места, какие — либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- не имели места, обязательства в отношении окружающей среды;
- не имели места продажи или прекращения, какого — либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.

У организации отсутствуют неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

Генеральный директор

Е.В. Ткачук

28.03.2022 г.

