

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности АО «Смоленскмебель» за 2020 год.

Акционерное общество «Смоленскмебель» расположено в Промышленном районе, юридический и фактический адрес организации: 214016, г.Смоленска, ул. Соболева, 113.

Дата государственной регистрации: 30 августа 1993 года.

Основной государственный регистрационный № 1026701423275.

Уставный капитал составляет 195 тыс.руб., оплачен полностью.

В составе акционеров 662 физических лиц.

Среднесписочная численность работников за 2020 г. – 192 чел.

Должностными лицами в отчетном периоде являлись:

генеральный директор – Прокофьев Дмитрий Владимирович,
главный бухгалтер – Синиченкова Анастасия Михайловна.

В 2020 году предприятием применялись следующие методы учета:

- линейный способ амортизации основных средств;
- оценка материалов при отпуске в производство производилась по средней стоимости;
- незавершенное производство в учете отражалось по прямым статьям затрат;
- готовая продукция принималась к учету по учетной стоимости, с применением счета 40 «Выпуск продукции», в отчетности отражалась по фактической полной себестоимости. Исходным сырьем для расчета прямых расходов считалось ЛДСП;
- выручка от продажи готовой продукции производилась по методу отгрузки;
- управленческие и коммерческие расходы признавались в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Предприятие относится к обрабатывающей промышленности, производству корпусной мебели (ОКВЭД 31.09).

Филиалы, представительства и обособленные подразделения не имеет.

В 2020 г АО «Смоленскмебель» занималась следующими видами деятельности:

Объем продаж по основным видам деятельности (без НДС), тыс.руб:

| Виды деятельности | За 2019 г. | За 2020 г. | Изменения 2020 г к 2019 г, тыс.руб. |
|----------------------------------|------------|------------|---|
| Мебель собственного производства | 675 912 | 561 463 | - 114 449 |
| Товары | 316 394 | 241 780 | - 74 614 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|------------------|
| Сдача имущества в аренду | 2 301 | 2 480 | - 179 |
| Прочие услуги | - | 988 | + 988 |
| Итого объем выручки продукции и услуг, тыс.руб., без НДС | 994 607 | 807 032 | - 187 575 |

Структура выручки в 2020 году составила:

- производство мебели собственного производства – 69,57 %, что больше на 2% уровня 2019 года
- продажа товаров – 29 96%,
- услуги по сдаче имущества в аренду - 0,3%

Цель компании – это расширение ассортимента и увеличение объемов продаж и существующего производства, а также поиск новых клиентов.

В 2020 году АО «Смоленскмебель» продолжает активно работать и развивать отношения с федеральными торговыми сетями (ритейлерами) (ООО «Леруа Мерлен Восток, ООО «Галерея мебели»), расширяет сферу розничных продаж.

Вид продаж (без НДС), тыс.руб:

| Виды продаж | За 2019 г. | За 2020 г. | Изменения 2020 г к 2019 г, тыс.руб. |
|---|-------------------|-------------------|--|
| Оптовые продажи | 908 304 | 719 815 | - 188 489 |
| Розничные продажи | 86 303 | 87 216 | - 913 |
| Итого объем выручки продукции и услуг, тыс.руб., без НДС | 994 607 | 807 032 | - 187 575 |

Общее уменьшение выручки в 2020 году по сравнению с 2019 годом составило 187 575 тыс. руб. (без НДС) и произошло в том числе из-за вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Выручка в 2020 году по сравнению с предыдущим периодом уменьшилась на 18,86 %, в связи с неблагоприятной финансовой обстановкой, условиями карантина (Указ Президента РФ от 25.03. 2020 №206, от 02.04.2020 №239) и вынужденного простоя (приказ 79-К от 03.04.2020 о вынужденном простое на период с 04.04.2020 по 10.04.2020, приказ №85-К от 20.04.2020 о вынужденном простое на период с 20.04.2020- 13.05.2020г.). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

География поставки мебели в 2020 году охватывала более 17 областей Центрального, Северо-Западного, Южных районов России, Сибирь, Поволжье, Приморский край, Дальний восток, Калининград, Казахстан и др.

В 2020 году так же осуществлялись поставки продукции в Республику Беларусь.

Расчеты за отгруженную продукцию производятся в рублях.

Основным покупателем в 2020 году является ООО «Леруа Мерлен Восток» - 89,19%.

Показатели производства (выпуска) мебели характеризуются следующими данными:

Структура выпуска ГП (без НДС), тыс.руб:

| Показатели выпуска продукции | За 2019 г. | За 2020 г. | % к 2019г |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Выпуск мебели – всего тыс.руб., без НДС | 468 687 | 439 518 | 93 78% |
| Ассортимент, шт.: | | | |
| - столы общего назначения | 21 605 | 31 614 | 146 33% |
| - шкафы кухонные | 20 083 | 32 308 | 160 87% |
| - кровати деревянные | 156 | - | -100% |
| - шкафы для спальни | 17 997 | 27 647 | 115,53% |
| - мебель для прихожей | 58 579 | 122 834 | 209,69% |
| - шкафы для книг (стеллажи) | 188 568 | 125 475 | 66,54% |
| Средняя заработная плата, руб. | 46 035 | 48 335 | +104,99% |
| Среднесписочная численность всего, чел. | 206 | 192 | -4,9% |

Планирование ассортимента мебели осуществляется с учетом покупательского спроса, определяемого покупателями-ритейлерами, так и физическими лицами.

АО «Смоленскмебель» находится на общем режиме налогообложения, является налогоплательщиком земельного, транспортного налогов, выбросов за негативное воздействие на окружающую среду.

За 2020 год налоги в бюджет уплачивались в срок и в полном объеме.

В 2020 г. компания получала финансовое обеспечение из ФСС на приобретение средств индивидуальной защиты и санаторно-курортное лечение сотрудников в размере 412 тыс. руб.

В 2020 году, для пополнения оборотных средств, была получена кредитная линия под льготный процент (2%) в размере 13 982 тыс. руб.

Аффилированными лицами предприятия на 31.12.2020 г являются:

1. Хакакиан Бахрам (акционер, доля 27,87 %)
2. Хакакиан Кей Хосроу (акционер, доля 37,40 %)
3. Хакакиан Омид А (акционер, доля 11,92 %)
4. ЗАО «Евростандарт» (генеральным директором является Антоненко Илья Владимирович)
5. ЗАО «Евродизайн» (директор Прокофьев Дмитрий Владимирович);
6. Прокофьев Дмитрий Владимирович (Единоличный исполнительный орган);
7. Дашкова Ирина Михайловна (Член Совета Директоров);
8. Хакакиан Сэм Навид (Член Совета Директоров);
9. Антоненко Илья Владимирович (Член Совета Директоров);
10. Озерис Идан (Член Совета Директоров)

Виды операций, предоставляемые:

- аренда помещения,
- продажа готовой продукции и материалов.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

В течение года общество создавало оценочные резервы:

- Резерв на оплату отпускных;
- Резерв по сомнительным долгам.

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

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета составила 39 631 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 28 810 тыс. руб.

Генеральный директор

17.02.2021 г.



Д.В.Прокофьев