

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Емельянь**  
**Савостинь.Ватная фабрика»**  
**за 2020 год**

**1. Основные сведения об организации и ее собственниках.**

1.1. Общие сведения.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Емельянь Савостинь.Ватная фабрика»

Сокращенное наименование Общества: ООО «Емельянь Савостинь»

Юридический адрес: 391022, Российская Федерация, Рязанская область, Клепиковский район, с.Екшур

Дата государственной регистрации: 30.04.1997 г.

1.2. Сведения об учредителях.

ООО «Емельянь Савостинь» является коммерческой организацией. Общество учреждено без ограничения срока деятельности. Общество является юридическим лицом. Форма собственности – частная.

Уставный капитал Общества составляет 2365 тыс.рублей и разделен на 9 (девять) долей.

Учредители – частные лица. Участники Общества, которые вправе распоряжаться более чем 20 % долей: Губанов В.А.- 43 %, Блинов В.В. - 25%, Блинова Т.И. – 20%.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.3. Краткая характеристика деятельности Общества.

ООО «Емельянь Савостинь» на сегодняшний день занимает устойчивые позиции на фармацевтическом рынке по производству и продаже продукции медицинского назначения (вата, марля, бинты, валики стоматологические, салфетки марлевые) и успешно развивает производство косметическо- гигиенической продукции (ватные палочки, ватные шарики, диски).

1.4. Основные виды деятельности.

Код по ОКВЭД

46.46.1	Оптовая торговля фарм. и мед. товарами	-	6.33 %
13.99.9	Производство текстильных изделий	-	93.67 %

**2. Раскрытие информации о численности работников.**

Среднесписочная численность по ООО «Емельянь Савостинь» по состоянию на 01.01.2021 г. составила 150 человек.

По сравнению с предыдущим годом численность увеличилась на 2 человека.

**3. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №

34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

#### **4.Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.**

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности корректировка показателей за аналогичный период не осуществлялась.

#### **5. Информация об учетной политике Общества.**

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- Допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Учетная политика на 2020 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом директора №35 от 30.12.2019 г.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

Товары оцениваются по средней себестоимости.

Отпуск материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

#### **6.Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия.**

6.1.Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. составила 61278 тыс.рублей.

По сравнению с предыдущим годом произошло увеличение стоимости основных средств на 7366 тыс.руб.

##### **6.2. Информация о запасах**

МПЗ, Товары, готовая продукция списываются по средней себестоимости. Товары отражаются в учете по стоимости приобретения.

### Информация о наличии и движении запасов

Таблица 1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Запасы – всего, в т.ч.	51761	83981
Материалы	35804	61884
Полуфабрикаты собственного производства	471	493
Товары	1698	4643
Готовая продукция	13788	16961

#### 6.3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

#### Информация о наличии и движении дебиторской задолженности

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	33318	34936
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4143	5716
Расчеты с покупателями и заказчиками	26702	24575
Расчеты с бюджетом	22	1659
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2451	2986

#### Информация о наличии и движении кредиторской задолженности

Таблица 3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	15582	21455
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9994	6217
Расчеты с покупателями и заказчиками	1045	5905
Расчеты с бюджетом	2335	4431
Расчеты с персоналом	2208	4902

#### 6.4. Об изменениях в уставном капитале.

Уставный капитал на:

начало года составлял – 2365 тыс.рублей

конец года - 2365 тыс.рублей

## Информация о чистых активах Общества

Таблица 4 (тыс.руб.)

Наименование показателя	2020	2019	2018
Чистые активы	185129	154011	146741

### 6.5. Доходы и расходы Общества.

По результатам работы за 2019 год выручка

1. От продажи товаров, продукции (работ, услуг), материалов составила - 317724 тыс.руб.,

По результатам работы за 2020 год выручка

1. От продажи товаров, продукции (работ, услуг), материалов составила - 410630 тыс.руб.,

Выручка по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 92906 тыс.руб.

Прибыль от продаж за 2019 год - 18660 тыс.руб.

Прибыль от продаж за 2020 год - 54894 тыс.руб.

Прибыль от продаж по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 36234 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг), материалов – 355736 тыс.руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции (работ, услуг), материалов по сравнению с предыдущим годом увеличилась на 56672 тыс.руб., в основном, за счет увеличения объемов продаж.

### 7. Расшифровка прочих доходов общества:

1. Курсовая разница от переоценки валютных средств – 487099,86 руб.
  2. Возмещение по ОСАГО – 1343,81 руб.
  3. Кредиторская задолженность свыше 3-х лет – 25362,21 руб.
  4. Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма – 181337 руб.
  5. Госпошлина – 6000 руб.
  6. Корректировка реализации за прошедший год – 262380,27 руб.
  7. Пени – 258000 руб.
- Всего: 1221523,15 руб.

### 8. Расшифровка прочих расходов общества:

1. Оплата за ТО автомобилей – 8600,00 руб.
2. Госпошлина за поддержание патентов – 14760,00 руб.
3. За услуги банков – 418848,25 руб.
4. Налог на имущество – 347751,55 руб.
5. Материальная помощь – 75169,54 руб.
6. Гос. пошлина в Арбитражный Суд – 9077,00 руб.
7. Спонсорская помощь – 292110,80 руб.
8. Страхование арендованного оборудования – 1000 руб.
9. Обучение по повышению квалификации – 3900,00 руб.

10. Разница курса – 358808,51 руб.
11. НДС не возмещаемый – 51889,72 руб.
12. Таможенные платежи – 36625,00 руб.
13. Штраф – 69913,79 руб.
14. Взнос в РТПП – 7500,00 руб.
15. Курсовые разницы (переоценка валютных средств) – 374312,11 руб.
16. Госпошлина за регистрацию мед. продукции – 53500,00 руб.
17. Корректировка реализации за прошедший год – 256639,56 руб.
18. Дебиторская задолженность свыше 3-х лет – 28908,11 руб.
19. Прочие расходы – 125408,21 руб.

Всего: 2534722,15 руб.

## 9. Информация со связанными сторонами.

Учредители – физические лица.

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит Директора и учредителей.

Их списки приведены в разделе «Основные сведения...» пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- В 2019 г. Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 4845 тыс. руб.
- В 2020 г. – 11770 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений не предоставлялось.

## 10. События, произошедшие после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества, не было.

Информации о событиях, произошедших после отчетной даты, нет.

## 11. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства,
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

В структуру оценочных обязательств входит «резерв на предстоящую оплату отпусков».

Информация об оценочных обязательствах

Таблица 5 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочное обязательство - всего	За 2019 г.	-	10422	10422	-
	За 2020г.	-	17599	17599	-

## **12. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества**

Неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Директор ООО «Емельянь Савостинь»  
Главный бухгалтер

Губанов В.А.  
Люхина Е.В.

12 марта 2021 г.