

**ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности**  
**Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Гекса»**  
**за 2020 г**

## **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Гекса» ИНН/КПП 5024065398/502401001 (далее «Общество») зарегистрировано в июне 2004г, основной вид деятельности оптовая торговля.

Общество зарегистрировано по адресу: 143405, Московская область, г. Красногорск, деревня Гольево, улица Центральная, дом 3, литера А10,А11,а,а1, помещение 203

Форма собственности - частная, Учредителем является физическое лицо.

ООО «Торговый Дом Гекса» имеет обособленные подразделения в городах: Старый Оскол, Нижний Новгород, Воронеж, Санкт-Петербург.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составила 66 человек.

Генеральным директором общества с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Гекса» является Калугина Виктория Александровна.

В ООО «Торговый Дом Гекса» состоялась реорганизация путем присоединения.

В отчетный период к Обществу с ограниченной ответственностью "Торговый Дом Гекса" присоединилось Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом Гекса-Северо-Запад". Дата внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности ООО "ТД Гекса-Северо-Запад" 10.04.2020г.

Уставный капитал ООО «Торговый Дом Гекса» на 31.12.2020 г. составляет 4 971 473 (Четыре миллиона девятьсот семьдесят одна тысяча четыреста семьдесят три) рубля. Согласно договора о присоединении ООО «Торговый Дом Гекса-Северо-Запад» к ООО «Торговый Дом Гекса» уставный капитал определяется в размере, равном сумме уставных капиталов Основного общества и Присоединяемого общества.

Общество является налогоплательщиком следующих налогов и взносов:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль организации,
- налог на имущество организации,
- транспортный налог,
- сбор за загрязнение окружающей среды,
- налог на доходы физических лиц,
- страховые взносы в государственные внебюджетные фонды

## **II. Содержание бухгалтерской отчетности**

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 06.12.11. №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 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.

Первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного периода 966 тыс. руб., на конец отчетного периода 3 593 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на начало отчетного периода 737 тыс. руб., на конец отчетного периода 2 451 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока их использования.

Амортизация не начисляется 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.

### **3.Материалы и другие аналогичные ценности**

Материалы и другие аналогичные ценности оцениваются по фактической цене приобретения, списание производится по средней себестоимости.

В отчетности материалы и другие аналогичные ценности, оцениваются и отражаются как остаток на конец отчетного периода по средней себестоимости 64 тыс. руб. на начало отчетного периода 29 тыс. руб.

### **4. Готовая продукция и товары для перепродажи**

Товары для перепродажи оцениваются по фактической цене приобретения, списание производится по средней себестоимости.

В отчетности товары для перепродажи, оцениваются и отражаются как остаток на конец отчетного периода по средней себестоимости 29 933 тыс. руб. на начало отчетного периода, на конец отчетного периода 45 340 тыс. руб.

Обществом с 2020г. был изменен порядок учета товаров на складах согласно учетной политики. Ретроспективный пересчет показателей не производился, так как не влияет на финансовый результат.

### **5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

НДС не принятый Обществом к вычету по приобретенным товарам для перепродажи на начало отчетного периода составил 3 784 тыс. руб. на конец отчетного периода 3 491 тыс. руб.

### **6. Дебиторская задолженность**

В состав дебиторской задолженности входит: задолженность покупателей и заказчиков, задолженность поставщиков по оплаченным но не полученным товарам, взаиморасчеты с бюджетами, займы выданные физическим лицам и прочая дебиторская задолженность на начало отчетного периода 136 874 тыс. руб. на конец отчетного периода 158 821 тыс. руб.,

- в том числе, задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена, как авансы выданные в счет предстоящих поставок товаров, работ и услуг в адрес Общества, с учетом НДС, на начало отчетного периода 76 650 тыс. руб. на конец отчетного периода 26 529 тыс. руб.;

- в том числе, задолженность покупателей и заказчиков определены, исходя из отгруженных, но не оплаченных товаров с учетом НДС, на начало отчетного периода 53 156 тыс. руб. на конец отчетного периода 76 833 тыс. руб.

Существенная дебиторская задолженность по контрагентам составляет:

№П/П	Контрагент	Сумма, руб.
1	ООО «МАКСИДОМ»	7 443 191,33
2	ООО «Руссбланкоиздат»	12 070 437,84

3	ООО «Гекса-нетканые материалы»	24 785 632,07
---	--------------------------------	---------------

– в том числе, расчеты по налогам и сборам определены, исходя из начисленных, но не оплаченных налогов на конец отчетного периода 560 тыс. руб. на начало отчетного периода 1 652 тыс. руб.;

– в том числе, расчеты по социальному страхованию и обеспечению определены, исходя из начисленных, но не оплаченных налогов на конец отчетного периода 2 211 тыс. руб. на начало отчетного периода 834 тыс. руб.;

– в том числе, расчеты с разными дебиторами кредиторами, которые включают разных дебиторов и расходы будущих периодов (суммы страховых полисов) на конец отчетного периода 43 461 тыс. руб. на начало 4 582 тыс. руб.

Обществом создается резерв по сомнительной задолженности по результатам инвентаризации расчетов. Величина оценочного резерва (п. 3 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений») по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Сомнительный долг — это задолженность, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства

Сальдо на 31.12.2020 г. по счету 63 «Резерв по сомнительным долгам» составило 12 555 тыс. руб. При присоединении ООО «Торговый Дом Гекса-Северо-Запад» выявлена неподтвержденная дебиторская задолженность, по которой принимаются меры по ее востребованию. В связи с тем, что точная сумма задолженности на 31.12.2020 г. не определена, резерв по этой задолженности не создан.

## 7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по их первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Общество предоставило краткосрочные займы юридическим и физическим лицам. На начало отчетного периода 1 213 тыс. руб., в течении года был выданы займы на 913 тыс. руб. и погашены из ранее выданных на 2 126 тыс. руб. остаток на конец отчетного периода по финансовым вложениям составил 0 тыс. руб.

Также Общество предоставило долгосрочные займы юридическим и физическим лицам. На начало отчетного периода 0 тыс. руб., в течении года был выданы займы на 5 010 тыс. руб. и погашены из ранее выданных на 410 тыс. руб. остаток на конец отчетного периода по финансовым вложениям составил 4 600 тыс. руб.

## 8. Денежные средства

В отчете Общества отражен остаток денежных средств: в кассе, на расчетных, валютных счетах на конец отчетного периода 26 155 тыс. руб. на начало отчетного периода 12 276 тыс. руб.

## 9. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов входят:

- начисленный НДС с авансовых платежей покупателей на начало отчетного периода 1 003 тыс. руб., на конец отчетного периода 9 877 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов сроком использования менее одного года на начало отчетного периода 353 тыс. руб., на конец отчетного периода 438 тыс. руб.

## 10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества, что составляет 4 971 тыс. руб. В связи с реорганизацией компаний по строке «добавочный капитал» была отражена сумма уставного капитала присоединенной компании 10 тыс. руб.

## 11. Не распределенная прибыль (непокрытый убыток)

В отчете общества не распределенная прибыль на конец отчетного периода составляет 154 301 тыс. руб. на начало периода 114 522 тыс. руб.

## 12. Долгосрочные займы и кредиты

У Общества имеются долгосрочные обязательства по кредитам, затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами. Остаток на начало отчетного периода 50 00 тыс. руб. погашено за год 50 000 тыс. руб., остаток к погашению обязательств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб., Проценты составляют на конец отчетного периода 0 тыс. руб.

## 13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода 90 924 тыс. руб. на начало отчетного периода 13 767 тыс. руб., в том числе:

- в том числе кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из полученных, но неоплаченных товаров работ и услуг с учетом НДС на конец отчетного периода 2 330 тыс. руб. на начало отчетного периода 859 тыс. руб.
- в том числе, кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками определены, как авансы выданные в адрес Общества в счет предстоящих поставок товаров с учетом НДС на конец отчетного периода 74 947 тыс. руб. на начало отчетного периода 8 800 тыс. руб.;

Существенная кредиторская задолженность по контрагентам составляет:

№П/П	Контрагент	Сумма
1	МЕЛАС ООО	6 771 666,80
2	ТОП ХАУС	8 154 355,33

- в том числе, расчеты по налогам и сборам на конец отчетного периода 8 234 тыс. руб. на начало отчетного периода 648 тыс. руб.
- в том числе, расчеты по социальному страхованию и обеспечению на конец отчетного периода 1 053 руб. на начало отчетного периода 906 тыс. руб.
- в том числе, расчеты с персоналом по оплате труда Общества на конец отчетного периода 4 188 тыс. руб. на начало отчетного периода 2 460 тыс. руб.
- в том числе, расчеты с разными дебиторами и кредиторами на конец отчетного периода 172 тыс. руб. на начало отчетного периода 94 тыс. руб.

## 14. Оценочные обязательства

В состав оценочных обязательств входят резервы на оплату отпусков на конец отчетного периода 2 878 тыс. руб. на начало отчетного периода 2 814 тыс. руб.

Резервы создаются на оплату отпусков исходя из количества не отгулянных дней оплаченного отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. Общая сумма

отчислений в резерв определяется на конец месяца исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы и взносы на страхование от несчастных случаев.

#### **15. 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 8 599 тыс. руб., на конец отчетного периода 7 281 тыс. руб.;
- обеспечения обязательств и платежей выданные на начало отчетного периода 2 055 500 тыс.руб., на конец отчетного периода 2 165 674 тыс. руб.;
- нематериальные активы, полученные в пользование на начало отчетного периода 622 тыс. руб., на конец отчетного периода 1 019 тыс. руб.

#### **16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг, признавалась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления, переходу права собственности.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

- выручка от продаж продукции (за минусом НДС) за отчетный период составила 2 166 979 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией:

- себестоимость товаров составила 1 928 410 тыс. руб.

В состав коммерческих расходов входят: заработная плата сотрудникам общества, арендная плата за помещение, расходы на рекламу, транспортные расходы, расходы по оплате информационных услуг и другие коммерческие расходы.

- коммерческие расходы составили 167 181 тыс. руб.

#### **17. Прочие доходы и расходы**

В состав прочих доходов входит: поступления от сдачи в субаренду активов организации, курсовые и суммовые разницы, проценты к получению и прочие поступления:

- проценты к получению 64 тыс. руб.
- прочие доходы за отчетный период 3 337 тыс. руб.

В состав прочих расходов входят: проценты уплаченные за предоставленные кредиты, займы, гос. пошлина, расходы связанные с оплатой услуг оказываемых кредитными организациями, курсовые и суммовые разницы, штрафы, пени, прочие расходы, резерв по сомнительным долгам:

- проценты к уплате 1 815 тыс. руб.
- прочие расходы за отчетный период 34 749 тыс. руб.

#### **18. Учет расчетов по налогу на прибыль**

За год изменения отложенных налоговых обязательств составили 78 тыс. руб., изменения возникли из за:

- разницы сумм по расходам будущих периодов (программы, страховые полиса) по налоговому и бухгалтерскому учету;
- разницы сумм по учету спецдежды по налоговому и бухгалтерскому учету;
- компенсационных выплат за пользование личным автомобилем.

За год изменения отложенных налоговых активов составили 2198 тыс. руб., изменения возникли из за:

- создания в бухгалтерском учете резервов на оплату отпусков;
- создания в бухгалтерском учете резервов по сомнительным долгам.

Указанные отложенные и постоянные разницы возникают из-за разного признания доходов и расходов в бухгалтерском учете и для целей налогообложения.

Отложенный налог на прибыль составил 2 276 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период -13 653 тыс. руб.

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 26 847 тыс. руб. за аналогичный период предыдущего года 15 168 тыс. руб.

### III. Прочие сведения

#### 1. Связанные стороны

Связанные стороны, согласно определений ПБУ 11/2008	Содержание операций со связанной стороной в 2020 году
Бунин А.Ф.	Единственный учредитель.
Калугина Виктория Александровна	Единоличный исполнительный орган/ генеральный директор

Учредитель ООО «Торговый Дом Гекса» Бунин А.Ф. является Генеральным директором ООО «Гекса-нетканые материалы» и также учредителем в следующих компаниях:

№ п/п	Наименование компании	Доля Бунина А.Ф. в уставном капитале компании
1	ООО «ТД Гекса-Урал»	95%
2	ООО «ТД Гекса-Юг»	95%
3	ООО «ТД Гекса-Сибирь»	95%
4	ООО «ТД Гекса-Поволжье»	100%
5	ООО «ТД Гекса-Дальний Восток»	100%

ООО «Торговый Дом Гекса» в 2020г. осуществляло финансово-хозяйственную деятельность со следующими компаниями:

№ п/п	Наименование компании	Сумма поступлений без НДС (руб.)	Остаток задолженности на 31.12.2020г. (руб.)
Задолженность ООО «Торговый Дом Гекса» в пользу компаний указанных ниже:			
1	ООО «Гекса-нетканые материалы»	1 905 646 179,04	24 785 632,07
2	ООО «ТД Гекса-Урал»	1 003 625,36	9 596,30
3	ООО «ТД Гекса-Поволжье»	3 106 494,54	100 531,50
4	ООО «ТД Гекса-Юг»	2 094 709,09	0

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу за 2020 год, составили 24 359 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

## **2. События после отчетной даты. Непрерывность деятельности.**

Событий после отчетной даты, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

На момент подписания отчетности у Общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 2021 года и далее.

Вспышка вирусной инфекции в 2020 году (COVID-19) не оказала существенного влияния в отчетном году на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую.

В Обществе отсутствуют прекращаемые виды деятельности.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Калугина В.А

