

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Объединенная Водная Компания»

Юридический и фактический адрес: 357361, Ставропольский край, Предгорный район, с. Винсады с, Черкесское шоссе 2-ой км.

I. Сведения о хозяйственной деятельности

Основной вид деятельности Общества - Производство безалкогольных напитков (код ОКВЭД - 11.0) Основным видом экономической деятельности является розлив минеральной воды, безалкогольных напитков, оптовая реализация как на российском рынке так и на экспорт, а так же услуги розлива продукции другим предприятиям. Уставный капитал составляет 401100000 рублей. Учредителями ООО «Объединенная Водная Компания» являются ООО "УК "ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ" (размер доли 77,79%), Стратфорд Инвестинг Корпорейшн Британские Виргинские острова (размер доли 7,21 %) и физическое лицо Чагаров Роберт Сеит Умарович (размер доли 15%)

ООО «Объединенная Водная Компания» имеет расчетный счет в СТАВРОПОЛЬСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N5230 ПАО СБЕРБАНК Г. СТАВРОПОЛЬ №40702810760080001770 БИК 040702615 К/сч 30101810907020000615.

Среднесписочная численность работников за 2020 год – 104 человека.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Организация обособленных подразделений, находящихся вне своего местонахождения, не имеет, а часть имущества находится вне своего места нахождения, а именно нежилые здания, расположенные на территории Иркутской области, имеют КПП 382101001, а также Основные средства и скважина №79, относящиеся территориально к г. Лермонтов и имеют КПП 262906001.

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Смольский Владислав Николаевич.

Основным видом деятельности общества является производство и оптовая реализация минеральной, питьевой воды и безалкогольных напитков. В 2020 году реализация товаров на экспорт в общем объеме выручки составила – 66034,98 тыс.руб.- 7,8 %, реализация продукции в России- 771551,45 тыс.руб.- 92,2 % розничная выручка составила 1478,12 тыс.руб.- 0,18%. По сравнению с 2019 годом выручка увеличилась на 133051 тыс.руб. или на 18,89%

II. Особенности учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в 2020 г. в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением ПБУ18.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства России от 07.07.2016 N 640, при этом для объектов выбирается минимально возможный срок.

ООО «Объединенная Водная Компания» находится на общем режиме налогообложения. В 2020 году совмещался общий режим налогообложения и ЕНВД по виду деятельности розничная торговля. Ведется раздельный учет доходов и расходов по каждому виду деятельности. Организация определяет выручку от реализации продукции для целей налогообложения по налогу на прибыль — по начислению и также по налогу на добавленную стоимость. Применяется автоматизированный способ ведения регистров с использованием программы автоматизации бухгалтерского (налогового учета). Учет МПЗ осуществляется на счете 10 «Материалы» по средней стоимости. Учетные цены определяются по фактической себестоимости. Списываются материалы в производство по средней себестоимости. Учет отгруженных товаров осуществляется по полной фактической себестоимости. Производственные расходы, накапливаемые на счете 20 «Основное производство» по окончании отчетного месяца распределяются между остатком произведенной, но нереализованной продукции на счете 43 «Готовая продукция» и реализованной продукцией и списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость Продаж». Оценка выполненных работ и оказанных услуг в учете отражается по полной фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с реализацией. Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации, по итогам отчетного года, осуществляется в соответствии с Уставом организации и решениями собственников.

Организацией создано оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме – 5292,99 тыс.руб.

III. Финансовая деятельность.

В 2020 году Обществом предоставлялись заемные средства, в общей сумме 7000 тыс. руб. Было погашено займов в общей сумме 20000 тыс.руб. Задолженность по предоставленным займам на конец года отсутствует.

В 2020 году возникли расхождения между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью в сумме 3612999,49 руб. в том числе **по расходам:** за счет создания оценочного обязательства по выплате отпусков – 1232306 руб., за счет оказания благотворительной помощи и корпоративному мероприятию в сумме

564239,42 руб., по списанной бракованной, просроченной готовой продукции и материалам- 1813628,40 руб, по пеням, штрафам по налогам и сборам в сумме 2825,67 руб. . На суммы расхождений был начислен постоянный налоговый расход.

IV. Заёмные средства.

В 2020 году было погашено долгосрочных займов согласно договоров уступки права-требования ИП Михалевой М.В. 91348 тыс.руб. Задолженность по долгосрочным займам на конец 2020 года составила 7216,08 тыс.руб.

На конец 2020 года остались непогашенными начисленные проценты по полученным краткосрочным займам в сумме 2403,19 тыс.руб.

V. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

Выручка.

Таблица № 1 Тыс.руб.

Наименование статей	2020г.	2019г.
Реализация продукции собственного изготовления в РФ	771551,45	635124,79
Реализация продукции на экспорт	66034,98	68202,91
Выручка ЕНВД	1478,12	1254,42
Всего	839065	704582

Прочие доходы и расходы.

Таблица №2 Тыс.руб.

Наименование статей	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2020	2019	2020	2019
Проценты к получению	1743	895	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	4
Курсовые разницы	1945	1296	4050	1386
Дисконт, начисленный на валютные векселя	-	-	-	-
Налог на имущество, земельный налог	-	-	5055	4533
Доходы (Расходы), связанные с реализацией основных средств	6288	1292	3406	1172
Доходы(расходы), связанные с реализацией материалов	5081	13398	3973	11952

Услуги банков	-	-	729	635
Таможенные платежи	-	-	-	-
Списаны безнадежные долги	-	-		
Списание бракованной, просроченной, некондиционной продукции, материалов	-	-	1814	6415
Ретро-Премия, Ретро-бонусы, выплаченные покупателям	-	-	1433	2874
Госпошлина уплаченная/возвращенная	61		467	305
Резерв по сомнительным долгам	62865	86529	53652	88723
Штрафные санкции по условиям договоров	-	44	4073	5607
Прочие	1221	1784	4984	3750
ИТОГО	79204	105238	83636	127356

Финансовые результаты деятельности .

Таблица № 3

Тыс.руб.

	2020 г.	2019
Размер чистой прибыли (убытка)	78737	37337

Просроченной кредиторской задолженности и просроченной задолженности по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2020 г. нет.

Общий фонд оплаты труда за 2020 год составил 60416 тыс. рублей , в том числе управленческого персонала 24263 тыс. руб., что составляет 40 % от общего фонда оплаты труда. Физические лица Генеральный директор Смольский Владислав Николаевич и Исполнительный директор Чагаров Роберт Сеит-Умарович иных доходов, кроме заработной платы, не получали.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 20123 тыс.руб., отложенный налог на прибыль составил 66 тыс.руб.

За отчетный год прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету составила 98926 тыс.руб. Менеджмент предприятия принимает меры по увеличению прибыли.

Отчетность составлена с учетом осмотрительности и сомнений в рисках неплатежей. По итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 12716 тыс.руб. Ведется работа по уменьшению и взысканию просроченной дебиторской задолженности.

Событий после отчетной даты, которые могут повлиять на деятельность предприятия нет. Крупных сделок, сделок с заинтересованностью, а также операций со связанными сторонами в 2020 году не было.

Мы признаем свою ответственность за достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. На основании информации, которой мы располагаем, и понимания данных вопросов сообщаем, что со стороны руководства ООО «Объединенная Водная Компания» и его работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность. Никаких событий после отчетной даты, протоколы обсуждения которых еще не готовы, не произошло. Нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности ООО «Объединенная Водная Компания» продолжать свою деятельность непрерывно. За исключением данных, указанных в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (пояснениях), не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности. ООО «Объединенная Водная Компания» в своей деятельности неуклонно соблюдает соответствующие нормативные правовые акты, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с изменениями и дополнениями), Федеральный закон от 25 декабря 2008 года № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Мы подтверждаем свою ответственность за организацию и применение системы внутреннего контроля, направленной на предотвращение и выявление недобросовестных действий. Нам не известны случаи недобросовестных действий работников ООО «Объединенная Водная Компания», повлиявших на деятельность ООО «Объединенная Водная Компания» и оказавших существенное влияние на его финансовую (бухгалтерскую) отчетность. Подозрений в наличии таких недобросовестных действий, находящихся в стадии служебного расследования,

руководство ООО «Объединенная Водная Компания» не имеет. ООО «Объединенная Водная Компания» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их нарушения. Кроме того, нами не были установлены какие-либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их невыполнения. ООО «Объединенная Водная Компания» не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

ООО «Объединенная Водная Компания» не имеет планов прекращения производства продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям. Предпринимаются меры по снижению себестоимости выпускаемой продукции и увеличению прибыли от реализации. Общество уверено в продолжении деятельности.

ООО «Объединенная Водная Компания» имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов ООО «Объединенная Водная Компания» за долги, кроме указанных в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (пояснениях).

Мы отразили в учете или раскрыли в примечаниях все обязательства, как фактические, так и условные. В приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках (пояснениях) отражены все гарантии, предоставленные нами третьим лицам.

Не существует и не предвидится предъявления к ООО «Объединенная Водная Компания» каких-либо претензий, исков и санкций, связанных с судебными разбирательствами.



Генеральный директор

ООО «Объединенная Водная Компания»

Смольский В.Н.