

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год
ООО «Жостовская фабрика декоративной росписи»

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ	2
1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	2
2. ЗАПАСЫ	3
ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	6
4. ВЫРУЧКА	6
5. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	7
6. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	7
7. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	7
ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	8
8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
9. ОПЕРАЦИИ С БЕНЕФИЦИАРНЫМИ ВЛАДЕЛЬЦАМИ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	8
10. ОПЕРАЦИИ С ОРГАНИЗАЦИЯМИ, КОТОРЫЕ ОБЩЕСТВО ОТНОСИТ К СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ	9
ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	9
11. ПРАВИЛА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ И УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	9
12. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	9

Пояснения к Балансу

1. Основные средства

Таблица 1.1. Наличие и движение основных средств (код 1150), (тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов			начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	18 695	(6 241)	-	-	-	(2 080)	-	-	18 695	(8 321)
	за 2017 г.	18 061	(4 203)	809	(175)	-	(2 038)	-	-	18 695	(6 241)
в том числе:											
Сооружения	за 2018 г.	1 284	(1 262)	-	-	-	(4)	-	-	1 284	(1 265)
	за 2017 г.	1 284	(1 258)	-	-	-	(4)	-	-	1 284	(1 262)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2018 г.	5 489	(3 602)	-	-	-	(589)	-	-	5 489	(4 191)
	за 2017 г.	4 979	(2 911)	510	-	-	(691)	-	-	5 489	(3 602)
Земельные участки	за 2018 г.	1 400	-	-	-	-	-	-	-	1 400	-
	за 2017 г.	1 575	-	-	(175)	-	-	-	-	1 400	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	34	(34)	-	-	-	-	-	-	34	(34)
	за 2017 г.	34	(34)	-	-	-	-	-	-	34	(34)
Офисное оборудование	за 2018 г.	299	-	-	-	-	(143)	-	-	299	(143)
	за 2017 г.	-	-	299	-	-	-	-	-	299	-
Здания	за 2018 г.	10 190	(1 344)	-	-	-	(1 344)	-	-	10 190	(2 687)
	за 2017 г.	10 190	-	-	-	-	(1 344)	-	-	10 190	(1 344)
Незавершенные капитальные вложения	за 2018 г.	939	-	-	-	-	-	-	-	939	-
	за 2017 г.	939	-	809	-	-	-	-	-	939	-

В 2018 году Общество с ограниченной ответственностью «Жостовская фабрика декоративной росписи» (далее Общество) не приобретало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не осуществлялись. Амортизация основных средств начисляется линейным способом в течение срока, установленного Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002 года.

2. Запасы

Таблица 2.1. Наличие и движение запасов (код 1210), (тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступлени я и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
		себе- стоимос ть	величина резерва под снижение стоимости		выбыло				себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе- стоимость	резерв под снижени е стоимос ти	убытков от снижени я стоимос ти			
Запасы - всего	за 2018 г.	31 155	-	75 209	(77 397)	-	-	X	28 966	-
	за 2017 г.	37 665	-	68 555	(75 065)	-	-	X	31 155	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018 г.	3 923	-	10 991	(9 701)	-	-	7 051	5 214	-
	за 2017 г.	4 626	-	10 650	(11 352)	-	-	6 835	3 923	-
Готовая продукция	за 2018 г.	7 949	-	30 833	(27 146)	-	-	33 062	11 635	-
	за 2017 г.	4 044	-	25 621	(21 716)	-	-	13 899	7 949	-
Товары для перепродажи	за 2018 г.	17 257	-	1 518	(8 115)	-	-	-	10 660	-
	за 2017 г.	28 462	-	4 154	(15 359)	-	-	-	17 257	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2018 г.	224	-	1 148	(920)	-	-	-	452	-
	за 2017 г.	9	-	301	(86)	-	-	-	224	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2018 г.	1 802	-	30 719	(31 515)	-	-	-	1 006	-
	за 2017 г.	524	-	27 830	(26 552)	-	-	-	1 802	-
Прочие запасы и затраты	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (код 1230), (тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомните ль- ным долгам
				в результате хозяйст- венных операци- й	причита- ющиеся проценты , штрафы и иные начислен- ия	погаше- ние	списание на финансо- вый резуль- тат	восста- новлени- е резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	47	(9 001)	9 607	-	(7 046)	-	-	-	9	-	49 628	(15 528)
	за 2017 г.	43 706	(9 001)	7 249	25	(4 386)	-	-	-	450	-	47 067	(9 001)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018 г.	9 330	-	6 995	-	(1 464)	-	-	-	-	-	14 861	(638)
	за 2017 г.	5 001	-	6 226	25	(1 922)	-	-	-	-	-	9 330	-
Авансы выданные	за 2018 г.	17 093	-	1 949	-	(5 032)	-	-	-	-	-	14 009	-
	за 2017 г.	16 767	-	623	-	(274)	-	-	-	-	-	17 093	-
Прочая	за 2018 г.	20 621	(9 001)	664	-	(551)	-	-	-	9	-	20 759	-14890
	за 2017 г.	21 938	(9 001)	423	-	(2 190)	-	-	-	450	-	20 621	(9 001)
Итого	за 2018 г.	47	(9 001)	9 607	-	(7 046)	-	-	X	X	X	49 628	(15 528)
	за 2017 г.	43 706	(9 001)	7 272	25	(4 386)	-	-	X	X	X	47 067	(9 001)

Таблица 3.2. Наличие и движение заемных средств и кредиторской задолженности (коды 1410,1510 и 1520), (тыс. рублей)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	61 445	9 000	-	-	-	-	-	-	70 445
	за 2017 г.	61 445	-	-	-	-	-	-	-	61 445
в том числе:										
Займы	за 2018 г.	61 445	9 000	-	-	-	-	-	-	70 445
	за 2017 г.									61 445
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	41 001	2 729	6 293	(35 356)	-	-		-	14 667
	за 2017 г.	513 204	94 188	30 126	(596 967)	-	-	450	-	41 001
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2018 г.	4 924	1 097	-	(4 221)	-	-	-	-	1 799
	за 2017 г.	2 646	4 764	-	(2 486)	-	-	-	-	4 924
авансы полученные	за 2018 г.	2 233	77	-	(2 255)	-	-	-	-	55
	за 2017 г.	2 264	113	-	(144)	-	-	-	-	2 233
расчеты по налогам и взносам	за 2018 г.	4 611	1 535	9	(99)	-	-	-	-	6 056
	за 2017 г.	2 246	1 921	-	(6)	-	-	450	-	4 611
Займ ООО «Маруся»	за 2018 г.	23 028	-	-	(17 681)	-	-	-	-	5 347
	за 2017 г.	98 325	86 496	25 502	(187 294)	-	-	-	-	23 028
Займы, полученные от других кредиторов	за 2018 г.	5 066	-	6 284	(10 835)	-	-	-	-	515
	за 2017 г.	4 449	-	4 624	(4 008)	-	-	-	-	5 066
Прочая задолженность	за 2018 г.	1 139	21	-	(266)	-	-		-	904
	за 2017 г.	403 273	894	-	(403 028)	-	-	-	-	1 139
Итого	за 2018 г.	102 446	11 729	6 293	(35 356)	-	X	450	X	85 112
	за 2017 г.	513 204	94 188	30 126	(596 967)	-	X	X	X	102 446

Наличие и движение дебиторской задолженности отражается в таблице 3.1.

Дебиторская задолженность покупателей отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 34 100 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2018 года, по сомнительным долгам составил 15 528 тыс. рублей.

На 31.12.2018 года задолженность по авансам, выданным контрагентам, составляет 14 009 тыс. рублей.

Взыскание просроченной задолженности осуществляется в судебном порядке, созданы резервы по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по суммам оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражена в балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету.

Наличие и движение кредиторской задолженности отражается в таблице 3.2.

Кредиторская задолженность в части полученных авансов, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражается в балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4. Выручка

В Отчете о финансовых результатах отражена выручка от продажи изделий народно-художественного промысла (НПХ), изготовленных Обществом, товаров и услуг.

Выручка в бухгалтерском учете признавалась по методу начисления. В отчетности Общества выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Таблица 4.1. Выручка по обычным видам деятельности (код 2110), (тыс. рублей)

Наименование показателя	2018 год		2017 год	
	Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
Выручка, всего	119 185	100	112 495	100
в том числе:				
Продукция собственного производства (НХП)	59206	53	60317	53,6
Сдача помещений в субаренду	27377	24	23269	20,8
Услуги населению	2430	2	667	0,6
Продажа товара	9634	9	16854	15
Прочие	13 271	12	11 388	10

Неденежные расчеты за проданные товары и оказанные услуги не осуществлялись в 2018 и 2017 годах.

5. Себестоимость продаж

Таблица 5.1. Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость) по элементам затрат (код 2120)

Наименование показателя	За 2018 год		За 2017 год	
	Сумма (тыс. рублей)	Доля %	Сумма (тыс. рублей)	Доля %
Себестоимость всего	107 323	100	104 205	100
в том числе:				
Заработная плата с начислениями	55 849	52	51 696	50
Материальные затраты	36 529	34	35 015	34
Аренда помещений и оборудования	9 090	8	5 482	5
Налоги и сборы	1 175	1	1 477	10
Прочие расходы	4 750	5	10 535	1

В соответствие с учетной политикой Общества, при отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Списание реализованной или выбывшей по иным основаниям продукции осуществляется по средней себестоимости на единицу продукции. Среднегодовая численность сотрудников Общества за 2018 год составила 72 человека.

6. Прочие доходы

Таблица 6.1. Прочие доходы (код 2340), (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Прочие доходы всего	18610	15816
в том числе:		
Субсидии из федерального бюджета	7199	1639
Списание кредиторской задолженности	9300	12983
Разные прочие доходы	2111	1194

7. Прочие расходы

Таблица 7.1. Прочие расходы (код 2350), (тыс. рублей)

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Прочие расходы, всего	20 514	21 442
в том числе:		
Налоги и сборы	336	219
Услуги банка	610	432

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Госпошлины	101	447
Расходы по мировому соглашению с ООО «Маруся»	6 063	18297-
Разные прочие расходы	13 404	2 047

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 8.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов, (тыс. рублей)

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	2 118	892
Средства на расчетных счетах	6 358	6 463
Средства на валютных счетах	120-	-
Денежные эквиваленты*)	-	-
Итого денежные средства	8 596	7 355

*) Краткосрочные депозиты

Ограничений по использованию кредитных ресурсов и недоступных для использования денежных средств (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков) нет. Аккредитивы в пользу Общества не открывались.

Источников дополнительного привлечения денежных средств в будущем: открытых кредитных линий, денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта, нет.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Информация о сделках со связанными сторонами

9. Операции с бенефициарными владельцами и вознаграждение основному управленческому персоналу

99% капитала Общества принадлежит ООО «Маруся». Конечными бенефициарами являются Климачев А.А. (80% долей в ООО «Маруся»), Легашнева Т.Ю. (20% долей в ООО «Маруся»).

1% капитала принадлежит ООО «Кайдзен». Конечным бенефициаром являются Рошин

Сергей Михайлович (99,9% долей в ООО «Кайдзен») и Башкирцев Валерий Владимирович (0,1% долей в ООО «Кайдзен».)

Операции с бенефициарными владельцами в 2018 году не проводились.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (Генеральному директору) в 2018 году составило 2 047,7 тыс. рублей с налогом на доходы физических лиц, кроме того, взносы в страховые фонды 454,9 тыс. рублей. Вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов долей участия в уставном капитале и выплат на их основе, других видов долгосрочных вознаграждений трудовым договором не предусмотрено.

10. Операции с организациями, которые Общество относит к связанным сторонам

К связанным сторонам для целей составления отчетности по российским правилам, Общество относит юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества - «Маруся» (99% долей), ООО «Кайдзен» (1 % долей). Операции с ООО «Кайдзен» в 2018 году не проводились. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Задолженность на 31 декабря 2018 года перед ООО «Маруся» составляет 66 793 тыс. рублей представлена в бухгалтерской отчетности в соответствии с графиком платежей по Мировому соглашению в рамках дела о несостоятельности (банкротстве) ООО «Жостовская фабрика декоративной росписи» №А41-16203/2015 в составе краткосрочной кредиторской задолженности (код статьи 1510) в сумме 5 347,4 тыс. руб. и в составе долгосрочной задолженности (код статьи 1410) в сумме 61 445 тыс. руб.

Прочая информация

11. Правила составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на 31.12.2018 года сформирована по правилам, действующим в Российской Федерации.

Данные в отчетности представлены исходя из принципа непрерывности деятельности.

Положения учетной политики Общества в 2018 году не менялись в сравнении с 2017 годом. Основные положения учетной политики необходимые для понимания данных настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты в соответствующих частях настоящих Пояснений.

12. Государственная помощь

В 2018 году Общество получило субсидию из федерального бюджета на поддержку производства и реализации изделий народных художественных промыслов в сумме 7 199 тыс. рублей.

Генеральный директор
28 марта 2018 года



А.А. Климачев