

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Дополнительная информация

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭЛТЕТЕ».

1.2. Юридический адрес – 188354, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Малое Верево д, УЛИЦА КУТЫШЕВА, дом № 8А, литера А2, помещение 21

1.3. Дата государственной регистрации – 26.06.2018 г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 5 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация | 2 человек |
| Производство | 2 человек |
| Отдел продаж | 1 человек |

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб.
Резервный капитал – нет.

1.7. Учредители

- Медников Борис Михайлович ИНН 780520455484 – размер доли 25%

- ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» ИНН 4705072065 – размер доли 75%

1.8. Основной вид деятельности. Информация по сегментам

Основным видом деятельности организации является производство сантехнических кабин и рулонных материалов

Выделение сегментов заключается в обособлении информации о части деятельности компании (в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»):

Выручка по видам деятельности и сегментам:

| Вид деятельности | Сумма, руб. | % |
|---|---------------|---------|
| Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий | 7 669 509,82 | 50,13% |
| Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве | 6 494 097,89 | 42,45% |
| Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием | 1 134 275,80 | 7,42% |
| Всего | 15 297 883,51 | 100,00% |

1.9. Проведена инвентаризация:

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------|--------------------------------|--|
| Основные средства | - | Согласно УП организации плановая инвентаризация в 2018, 2021, 2024, 2027 |

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Материально-производственные запасы | 25 декабря 2020 г. | -- |
| Денежные средства | 29 декабря 2020 г. | – |
| Расчеты | 29 декабря 2020 г. | – |

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика утверждена Приказом № 01/06-2018 от 26.06.2018 года.

2.2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

2.2.1. Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией

2.2.2. Форма ведения бухгалтерского учета — автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 8.3 Конфигурация Бухгалтерия предприятия и 1С Предприятие 8.3 Конфигурация Зарплата и управление персоналом

2.2.3. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2.2.4. Учет внеоборотных активов:

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

2.2.5. Учет нематериальных активов:

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

2.2.6. Учет НИОКР:

Расходы на НИОКР списываются линейным способом.

Предельный срок списания расходов по НИОКР — 5 лет.

2.2.7. Учет материально-производственных запасов:

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление (включая транспортные расходы).

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд.

Израсходованные материальные ценности отражаются по средней себестоимости

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности) стоимостью до 40000 рублей

Учет готовой продукции учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) на счете 43, без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»

Для учета материальных запасов применяются следующие синтетические счета:

10 «Материалы»;

41 «Товары»; ...

43 «Готовая продукция»

45 «Товары отгруженные»

Применяются забалансовые счета 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение», 003 «Материалы, принятые в переработку», 004 «Товары, принятые на комиссию».

Незавершенное производство

Перечень прямых расходов, связанных с производством товаров (выполнением работ, оказанием услуг, ст.318 НК РФ):

материальные затраты:

затраты на оплату труда:

Оценка остатков НЗП на конец текущего месяца производится налогоплательщиком на основании данных первичных учетных документов о движении и об остатках (в количественном выражении) сырья и материалов, полуфабрикатов по всем производствам и прочим производственным подразделениям налогоплательщика).

С 2021 года организация ведет учет сырья и материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства и прочих запасов по ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н).

2.2.8. Учет доходов:

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В случае, когда договорами предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы признаются в объеме, относящемся к завершенному этапу работ (услуг).

2.2.9. Учет расходов:

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы а так же Расходы на продажу, ежемесячно списываются в Дт 90 «Продажи», в полной сумме.

2.2.10. Общество ежегодно по результатам инвентаризации создает резервы:

1). по сомнительным долгам(в случае наличия сомнительной задолженности) .

2). на предстоящую оплату отпусков работникам.

2.2.11 Общество применяет ПБУ 18/02

Учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Временные разницы признаются если известен срок их погашения

Постоянные разницы используются для расчета постоянных налоговых активов и обязательств

Отложенный налог оценивается исходя из изменений за месяц

В бухгалтерской отчетности ОНА и ОНО отражены в виде свернутого сальдо

2.3. В учетную политику внесены изменения в части учет сырья и материалов, товаров, готовой продукции, незавершенного производства и прочих запасов в связи с введением ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н).

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- текущая эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением новой коронавирусной инфекции
- высокая конкурентная среда

4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

4.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату: на

31.12.2019 г. 1 евро = 69,3406 руб.

31.12.2020 г. 1 евро =90,6824 руб

4.2. Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

- положительные – 234 804,87 руб.

- отрицательные – 296 267,78 руб.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Ежегодно по результатам инвентаризации создаются резервы:

5.1. По сомнительным долгам (в случае наличия сомнительной задолженности).

По итогам 2020 года у организации нет сомнительной задолженности – резерв не начислялся

5.2. На предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв по неиспользованным отпускам сотрудников в бухгалтерском учете начисляется на 31.12.2020 года. Сумма начисленного резерва на 2021 год составляет – 252 665,63 руб.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

6.2. ООО «ЭЛТЕТЕ» не принадлежит к группе компаний

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность отчитывающейся организации или на деятельность которых способна оказывать влияние отчитывающаяся организация.

Для ООО «ЭЛТЕТЕ» такой стороной является ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» ИНН владеющая 75% уставного капитала

6.3. Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем ООО «ЭЛТЕТЕ» является Генеральный директор ООО «ЭЛТЕТЕ Санкт-Петербург» Малюгин Александр Юрьевич

** Бенефициарный владелец юридического лица – это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.*

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, свидетельствующие об изменении хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствуют.

8. Государственная помощь

Не имеет места в 2020 году

9. Прекращаемая деятельность

Не имеет места в 2020 году

В 2021 год организация не планирует прекращать или каким либо образом сокращать свою деятельность

10. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «ЭЛТЕТЕ» не является участником договора о совместной деятельности.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности, влияющих на непрерывность деятельности в будущем нет. ООО «ЭЛТЕТЕ» не намерено прекращать свою деятельность.

12. Пояснения по основным статьям Бухгалтерской отчетности.

12.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Следующие виды доходов и соответствующие им расходы по обычным видам деятельности являются существенными для Общества за отчетный период:

| Вид деятельности | Выручка, руб. | Себестоимость, руб. | Рентабельность продаж, %* |
|---|---------------|---------------------|---------------------------|
| Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий | 7 669 509,82 | 5 013 387,77 | 34,63% |
| Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве | 6 494 097,89 | 3 812 326,38 | 41,30% |
| Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием | 1 134 275,80 | 815 707,27 | 28,08% |
| Всего | 15 297 883,51 | 9 641 421,42 | 36,98% |

*По валовой прибыли: $R_{вп} = Vп/V$, где

$Vп$ – валовая прибыль - это разница между выручкой, полученной от продаж и себестоимостью продаж

V – выручка.

12.2. Финансовые обязательства и финансовые вложения

Финансовые обязательства по договорам лизинга по состоянию на 31.12.2020 г.

В 2019 году организация заключила договор лизинга № Л-27-09/19СПБ от 30.09.2019 с ООО «Эксперт-Лизинг» ИНН 7453160365

Предмет лизинга – Автомобиль Hyundai Santa Fe VIN XWES281CDK0000895

Срок лизинга -30.09.2023 года

Сумма договора – 3 446 577,74 руб.

На 31.12.2020 сумма долга по договору лизинга составляет 1 819 419,69 руб. (выплачено 1 627 158,05)

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 - отсутствуют

12.3. Информация по забалансовым счетам.

ООО «ЭЛТЕТЕ» в отчетном периоде использовало следующие забалансовые счета:

- «001» Арендованные основные средства:

| Контрагенты / Основные средства | остаток на 31.12.2019 | Оборот за 2020 год | | остаток на 31.12.2020 |
|---|-----------------------|--------------------|------------|-----------------------|
| Мельников Владимир Александрович | 250 000,00 | 980 000,00 | 250 000,00 | 980 000,00 |
| Автомобиль Hyundai Greta VIN Z94G2811AMR273988 | | 980 000,00 | | 980 000,00 |
| Автомобиль Форд Фокус С max 2006 год X9310P47 | 250 000,00 | | 250 000,00 | |
| Титов Сергей Федорович | 400 000,00 | | | 400 000,00 |
| Автомобиль ВАЗ KS0Y5LLADA LARGUS 2013 O3200P178 | 400 000,00 | | | 400 000,00 |
| Эксперт-Лизинг | 3 446 577,74 | | | 3 446 577,74 |
| Автомобиль Hyundai Santa Fe VIN XWES281CDK0000895 | 3 446 577,74 | | | 3 446 577,74 |
| ЭЛТЕТЕ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ООО | 234 857,49 | | | 234 857,49 |
| Арендованное помещение №21 площадью 12 м2 | 30 000,00 | | | 30 000,00 |
| Арендованное производственное помещение площадью 267,5 м2 | 150 000,00 | | | 150 000,00 |
| Нагреватель воздуха дизельный непрямого нагр. | 37 769,49 | | | 37 769,49 |

| | | | | |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Итого | 4 331 435,23 | 980 000,00 | 250 000,00 | 5 061 435,23 |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|

- «МЦ. » Материальные ценности в эксплуатации

На 31.12.2020 общая стоимость товарно-материальных ценностей в эксплуатации 65 231,11 руб.

Остальные забалансовые счета в отчетном периоде не использовались

13. Прочие пояснения по отчетности Общества

13.1. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

| Наименование показателя | Порядок расчета | Формула расчета по строкам бухгалтерской отчетности | Показатель на 31.12.2019 | Показатель на 31.12.2020 |
|-------------------------------------|---|---|--------------------------|--------------------------|
| гр.1 | гр.2 | гр.3 | гр.4 | Гр 5 |
| Коэффициент текущей ликвидности | Оборотные активы/Краткосрочные обязательства | стр.1200/(стр.1510+стр.1520+стр.1550) | 1,04 | 1,06 |
| Коэффициент независимости | Собственный капитал/Валюта баланса | стр.1300/стр.1600 | 0,09 | 0,08 |
| Коэффициент финансовой устойчивости | (Собственный капитал+Долгосрочные обязательства)/Валюта баланса | (стр.1300+стр.1400)/стр.1700 | 0,09 | 0,08 |

Коэффициенты оборачиваемости

| Показатель | Порядок расчета | 2019 | 2020 |
|--|--|-------|-------|
| Оборачиваемость дебиторской задолженности (ДЗ), раз | Выручка / ДЗ | 9,9 | 8,2 |
| Срок погашения ДЗ, дни | 360 / оборачиваемость ДЗ | 36,3 | 43,9 |
| Оборачиваемость товарных запасов (ТЗ), раз | Себестоимость реализованных товаров / ТЗ | 2,9 | 2,8 |
| Срок оборота (период нахождения на складе) ТЗ, дни | 360 / оборачиваемость ТЗ | 126,3 | 128,6 |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности (КЗ), раз | Себестоимость реализованных товаров / КЗ | 1,7 | 1,26 |
| Срок выплат КЗ, дни | 360 / оборачиваемость КЗ | 215,6 | 285,7 |
| Запас финансовой прочности в днях | Срок выплат по КЗ - период погашения ДЗ - период нахождения ТЗ на складе | 53 | 113,2 |

13.2. Риски

13.2.1 Не стоимостные (не финансовые риски): не выявлены.

13.2.2. Операционные риски. Риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности и (или) требованиям действующего законодательства внутренним порядкам и процедур их нарушения служащими и (или) иными лицами

(вследствие непреднамеренных или умышленных действий или бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) применяемых организацией информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий. Данный риск возникает при не достаточности собственных средств. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество данных рисков не имеет.

13.2.3. Риск ликвидности. Риск убытков вследствие неспособности Общества обеспечить исполнение своих обязательств в полном объеме. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств и (или) возникновения непредвиденной необходимости немедленного и единовременного исполнения обязательств.

По состоянию на 31.12.2020 г. коэффициент текущей ликвидности равен 1,06 Это означает, что существует риск не выполнить текущие обязательства своевременно и в полном объеме. (При условии нормативного показателя ≥ 1.5)

13.2.4. Риск банкротства. Юридическое лицо считается банкротом, если считается неспособным удовлетворить требования кредиторов по денежным обязательствам и (или) исполнить обязанность по уплате обязательных платежей, если соответствующие обязательства и (или) обязанность не исполнены им в течение трех месяцев с даты, когда они должны были быть исполнены.

Преднамеренное и фиктивное банкротство. Алгоритм проведения анализа на предмет признаков преднамеренного банкротства регламентируется Постановлениями Правительства РФ от 27.12.2004 N 855 "Об утверждении Временных правил проверки арбитражным управляющим наличия признаков фиктивного и преднамеренного банкротства" и от 25.06.2003 N 367 "Об утверждении Правил проведения арбитражным управляющим финансового анализа".

По состоянию на 31.12.2020 г. ООО «ЭЛТЕТЕ» не имеет признаков банкротства, а так же отсутствуют признаки преднамеренного и фиктивного банкротства.

13.3. В соответствии с нормативным документом Налоговая нагрузка по видам экономической деятельности в процентах в редакции Приказа ФНС России ПРИКАЗ от 30 мая 2007 г. N ММ-3-06/333@ и в ред. Приказа ФНС России от 10.05.2012 N ММВ-7-2/297@ средняя нормативная налоговая нагрузка составляет 6,56 (Приложение N 3 к Приказу Федеральной налоговой службы от 30 мая 2007 г. N ММ-3-06/333@ на 2019 год).

По расчетным данным ООО «ЭЛТЕТЕ» налоговая нагрузка составляет

2018 год - 6,8%

2019 год - 9,8%

2020 год - 7,1%

Налоговая нагрузка рассчитана как соотношение суммы начисленных налогов по данным отчетности налоговых органов и оборота (выручки) организации. Расчет произведен без учета страховых взносов.

13.4. Корпоративное поведение.

В отчетном периоде в ООО «ЭЛТЕТЕ» соблюдались нормы корпоративного поведения, установленные внутренним кодексом.

13.5. Аудит предыдущих периодов не проводился.

Генеральный директор

ООО «ЭЛТЕТЕ»



Медников Б.М.

