ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год ООО «МОНАРХ К»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «МОНАРХ К», юридический адрес: 353241 Краснодарский край, ст. Северская, 43а

Дата государственной регистрации: 04.02.2002 в Регистрационной палате г.Краснодара.

ОГРН: 1022301817878

ИНН: 2311065300

КПП: 234801001

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 47 человек. Фонд оплаты труда за 2020 г. составляет 36 161 580 руб.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля напольными покрытиями. Основные покупатели - юридические лица, а также предприниматели без образования юридического лица, использующие товары для перепродажи и в производственных целях.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили **1 163 185 885 руб**. (без НДС):

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2017 год – **1 168 591 415** руб.;
- 2018 год – **1 243 008 964** руб.;
- 2019 год – **1 191 272 328** руб.;

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **153 803 806** руб. (без НДС):

В том числе:

Амортизация ОС – 6 242 877 руб.

Аренда земли - 388 501 руб.

Обслуживание погрузчиков — 1 340 228 руб.

Вывоз мусора, коммунальные услуги – 2 846 900 руб.

Доставка товара покупателю – 32 232 542 руб.

Доставка товара от поставщика - 44 160 786 руб.

Расходы на зарплату – 34 558 714 руб.

Охрана труда, пожарная безопасность — 349 027 руб.

Страховые взносы — 7 089 819 руб.

Командировочные расходы – 172 276 руб.

Охрана склада, ответ. хранение товаров на складе – 2 741 842 руб.

Связь – 791 232 руб.

Лизинг — 701 413 руб.

Оборудование, переданное клиентам в рекламных целях, реклама — 10 215 527 руб.

Использование товарных знаков «TARKETT», консультационные, юридические услуги — 2 962 784 руб.

Материалы, страхование имущества, таможенные услуги и прочие расходы - 7 009 338 руб.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2017 год – **144 732 876** руб.;
- 2018 год – **157 724 280** руб.;
- 2019 год – **155 488 056** руб.;

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила **37 068 400** руб. в том числе:

Курсовые разницы по расчетам в у. е. - 72 155 руб.

Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товара — 5 146 900 руб.

Премия от поставщика по условиям договора – 31 137 541 руб.

Прочие — 711 804 руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила **40 552 666** руб. в том числе:

Факторинговое обслуживание и проценты по кредиту - 16 274 124 руб.

Премия по условиям договора – 18 822 530 руб.

Курсовые разницы по расчетам в у.е. – 630 275 руб.

Налог на имущество – 2 688 466 руб.

Премия сотрудникам — 871 250 руб.

Прочие — 1 266 021 руб.

6. Запасы

Сумма по строке 1210 актива баланса на 31.12.2020 составила **161 139 560** руб. в том числе:

Сальдо 10 счета 3 831 218 руб.

Сальдо 44 счета 7 233 187 руб.

Сальдо 41 счета 150 075 155 руб.

Себестоимость проданных товаров 933 882 753 руб.

7. Дебиторская задолженность

Сумма по строке 1230 актива баланса на 31.12.2020 составила **120 253 786** руб., в том числе:

Сальдо 60 счета 5 638 656 руб.

Сальдо 62 счета 112 534 940 руб.

Сальдо 69 счета 174 608 руб.

Сальдо 71 счета 82 957 руб.

Сальдо 76 счета 371 480 руб.

Сальдо 66 счета 898 928 руб.

Сальдо 73 счета 552 217

Дебиторская задолженность текущая, краткосрочная. Просроченная задолженность отсутствует.

8. Кредиторская задолженность

Сумма по строке 1520 пассива баланса на 31.12.2020 составила **62 886 299** руб., в том числе:

Сальдо 60 счета 44 771 265 руб.

Сальдо 62 счета 2 230 321 руб.

Сальдо 68 счета 11 004 895 руб.

Сальдо 69 счета 537 380 руб.

Сальдо 75 счета 3 000 000 руб.

Сальдо 76 счета 1 342 438руб.

Кредиторская задолженность текущая, краткосрочная. Просроченная задолженность отсутствует.

9. Заемные средства

Сумма по строке 1510 пассива баланса на 31.12.2020 составила **116 623 880** руб.

По кредитному соглашению целью является финансирование текущей деятельности, т. е. закупок товаров. Финансовым обеспечением является недвижимость, принадлежащая ООО «Монарх К» на праве собственности.

10. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается путем начисления амортизации по всем объектам основных средств линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств.

В 2013 и 2017гг. Общество применило амортизационную премию в размере 10%. В результате образовались отложенные налоговые обязательства, учитываемые в составе долгосрочных обязательств.

Собранием учредителей чистую прибыль, полученную по итогам 2020 г. , решено направить на пополнение оборотных средств предприятия для дальнейшего роста экономических и финансовых показателей и выплату дивидендов.

Директор

Глущенко Александр Владимирович

Главный бухгалтер

Чернышова Юлия Александровна