109651, г. Москва, ул. Иловайская, д.2Б, строение 2, помещение IV
ИНН 9721053742 КПП 772301001 ОГРН 1177746896910
Р/сч 40702810700001011902
в ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК "ВЕСТА" (ООО) БИК 044525801
Тел: +7 (499) 647-62-57
E-mail: Info@flexmar.ru
www.flexmar.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Флексмар»

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ФЛЕКСМАР» ЗА 2020 ГОД

1. Общие сведения о хозяйственной деятельности ООО «Флексмар»

1.1. ООО «Флексмар» зарегистрировано 22 августа 2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ОГРН 1177746896910. Поставлено на учет по месту нахождения ее нахождения 25 июня 2018года в налоговом органе Инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по г. Москве с присвоением ИНН 9721053742. Код причины постановки на учет (ККП) 772301001.

1.2. Юридический адрес: 109651, г. Москва, ул. Иловайская, д, 2Б, строение 2 помещение IV. Юридический адрес полностью совпадает с фактическим.

1.3. Генеральный директора Общества Шахов Сергей Викторович назначен Генеральным директором Общества Решением учредителя №1 от 22.08.2017г. Трудовой договор №1 от 22.08.2017г заключен с Генеральным директором со сроком на пять лет. За отчетный год генеральному директору была начислена заработная плата в размере 597 750,49руб

1.4. Уставной капитал Общества составляет 50 000рублей и состоит из одной доли номинальной стоимостью 50 000рублей, принадлежащей Сараеву Евгению Владимировичу

Список участников общества:

- Сараев Евгений Владимирович, владеющий 100 (Ста) долями равными 100% Уставного капитала Общества.

Конечные бенефициары

Сараев Евгений Владимирович – гражданин Российской Федерации

язанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Объем/виды операций
	Сараев Евгений Владимирович	Единственный учредитель	100%	нет.
	Шахов Сергей Викторович	Генеральный директор	О%	Заработная плата 597 750руб 49 коп

Аудитор Общества: ООО «Аудиторско-консультационная фирма «Респект-Бизнес-Аудит», являющаяся членом СРО ААС , основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006024996.

Основным видом деятельности Общества является оптовая продажа компьютерных комплектующих и бытовой техники (код по ОКВЭД 46.43; 46.51).

1.5. На 31 декабря 2020года ООО «Флексмар» имеет следующие открытые счета:
. 40702810700001011902 открыт в ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК "ВЕСТА" (ООО) БИК 044525801
. 40702810900730000445 открыт в ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" БИК 044525297
.40702810001300021880 открыт в АО «АЛЬФА-БАНК» БИК 044525593
ООО «Флексмар» применяет общий режим налогообложения.
ООО «Флексмар» не имеет филиалов и представительств на территории Российской Федерации, обособленных структурных подразделений.

1.6. Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2019 года – 37 человек, 31 декабря 2020г - 56 человек.

1.7. Отчетность составлена по Российским стандартам бухгалтерского учета.

2. Основные элементы учетной политики ООО «Флексмар»

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации, утвержденные приказом Минфина России от 28.06.2000г. №66 н. Бухгалтерская отчетность составлена по Российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ).
Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с помощью программы 1С Бухгалтерия предприятия 8.3.

2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с

Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

2.3. Объекты стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются в составе ТМЦ и списываются на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.4. Переоценка основных средств не производится.

2.5. При отпуске ТМЗ в производство или иное выбытие их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся.

2.7. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств производится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

2.9. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

2.10. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применять метод начисления в соответствии 25 главой НК РФ «Налог на прибыль».

2.11. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

2.12. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты.

2.13. В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

2.14. Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Основным видом деятельности общества является оптовая продажа:
- компьютерных комплектующих,
- бытовая техника

3.1. Выручка от продажи товаров Общества за 2020 год составила 1 811 395 тыс.руб, в том числе НДС 301 140тыс.руб. Итого выручка – 1 510 256 тыс.руб. Основной прирост выручки связан с тем, что в 2020 году курс иностранной валюты по отношению к рублю был выше, чем в 2019г. Был расширен ассортимент товаров, сформированы товарные запасы на складе Общества, привлечение новых клиентов.

3.2. Себестоимость товаров - 1 441 056 тыс.руб

3.3. Коммерческие расходы составили 58 287тыс.руб

В том числе:

- Амортизация – 6 274тыс.руб
- Аренда помещения – 5 260 тыс.руб
- Взносы В ФОТ, Страховые взносы – 4 626 тыс.руб
- Оплата труда – 19 850 тыс.руб
- Затраты на автотранспорт – 458тыс.руб
- Прочие затраты - 7 097 тыс.руб
- Материальные затраты (МБП, топливо) – 10 811 тыс.руб
- Оплата лизинговых платежей за автотранспорт стоящий на учете лизингодателя – 3801тыс.руб
- Транспортный налог – 110 тыс.руб

3.4. Итого Прибыль от продаж с учетом расходов составила 10 913 тыс.руб

3.5. Сумма процентов начисленных и выплаченных ФИЛИАЛУ ЦЕНТРАЛЬНОГО ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ за использование кредитных средств – 4 213 тыс.руб.

3.6. В 2020 году ООО «Флексмар» получил дополнительный доход – 9 339тыс.руб

- от поставщиков товара в сумме 3 958 тыс.руб.
- отчисления в оценочные резервы – 3 953 тыс.руб
- излишки товара -438
- получение страховой выплаты за ущерб автотранспорта – 990 тыс.руб

3.7. Прочие расходы -6 798тыс.руб

- Расходы на услуги банков составили 193 тыс.руб.
- Отчисления в оценочные резервы – 4 486тыс.руб
- Расходы на выплату штрафов, пеней – 274 тыс.руб.
- Списание ОС (конструктивная гибель) - 552 тыс.руб.
- Прочие расходы – 289 тыс.руб.
- Страхование автотранспорта – 1 004 тыс.руб.

3.8. Итого: Балансовая прибыль за 2020 год составила – 9 241 тыс.руб. до налогообложения

3.9. Текущий налог на прибыль – 2 011 тыс.руб.

3.10. Чистая прибыль 2020 года – 7 560 тыс.руб.

3.11. Дивиденды в 2020 году не начислялись

3.12. Нематериальные активы (Строка Баланса 1110, графа на 31 декабря 2020г) – 30 тыс.руб. В составе нематериальных активов включена стоимость фирменного знака ООО «Флексмар»

3.13. Основные средства (Строка Баланса 1150, графа на 31 декабря 2020г) – 6 800 тыс.руб. В составе основных средств отражены транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Флексмар» и способные приносить экономические выгоды.

- Собственные основные средств – 7 686тыс.руб
- Основные средства, приобретенные в лизинг – 12 969
- Лизингодатель - ВТБ Лизинг (акционерное общество) ИНН 7709378229.
- На 31 декабря 2020год сумма амортизации составила 13 855 тыс.руб

3.14. Прочие внеоборотные активы (Строка Баланса 1190, графа на 31 декабря 2020г) отражено сальдо на 31 декабря по дебету счета 97 объекты со значением реквизита «Вид актива» - «основные средства» на сумму страхования транспортных средств – 519 тыс.руб.

3.15. Отложены налоговые активы (Строка Баланса 1180, графа на 31 декабря 2020г) – 203 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам сформирован в связи с состоявшимся арбитражным процессом по задолженности, с истекшим сроком ООО «АЙТИ МАРКЕТ» перед ООО «Флексмар». На основании судебного решения, дело передано на взыскание судебным приставам.

3.16. Запасы (Строка Баланса 1210, графа на 31 декабря 2020г) – 94529 тыс.руб

- МБП – 43 тыс.руб
- Товары на складе – 94 486 тыс.руб.

Проведена инвентаризация остатков товара не складе 30 ноября 2020года, согласно приказа о проведении инвентаризации № 15 от 24.11.2020г, что подтверждает правильность отражения остатков. Фактическая себестоимость товарных запасов осуществляется по средней себестоимости.

3.17. Дебиторская задолженность (Строка Баланса 1230, графа на 31 декабря 2020г) – 13 605 тыс.руб

- Дебиторская задолженность покупателей - 11 817 тыс.руб
- Авансы, выданные поставщикам и прочим организациям – 1 587 тыс.руб
- Расчеты по налогам и сборам – 194тыс. руб
- Резервы по сомнительным долгам - –(- 1 016) тыс.руб
- Расчеты по заработной плате – 12тыс.руб
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 011руб

3.18. Прочие оборотные активы (Строка Баланса 1260, графа на 31 декабря 2020г) – 744 тыс.руб

- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 692 тыс. руб
- Расходы бедующих периода со значением реквизита «Вид актива» - «Прочие оборотные активы» - 52 тыс.руб

3.19. Денежные средства и денежные эквиваленты (Строка Баланса 1250, графа на 31 декабря 2020г) – 1384 тыс.руб. Остаток денежных средств на расчетных счетах Общества.

3.20. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (Строка Баланса 1220, графа на 31 декабря 2020г) – 12 305 тыс.руб

3.21. Уставной капитал (Строка Баланса 1310, графа на 31 декабря 2020г) – 50 тыс.руб. Уставной капитал оплачен полностью.

3.22. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Строка Баланса 1370, графа на 31 декабря 2020г) – 33 322 тыс.руб. Планируемое распределение прибыли 2020года, подлежащее утверждению на годовом собрании учредителей Общества, которое должно состояться 25 апреля 2021года. Прибыль отчетного года составила – 7 561 тыс.руб.

3.23. Отложенные налоговые обязательства (Строка Баланса 1420, графа на 31 декабря 2020г) – 590 тыс.руб. Отложенные налоговые активы и обязательства сформированы из временных разниц оценки активов и обязательств. Так как основные средства приобретены Обществом в лизинг, соответственно сформировалась разница между бухгалтерским учетом амортизации и налоговым учетом.

3.24. Прочие обязательства (Строка Баланса 1450, графа на 31 декабря 2020г) – 4 214 тыс.руб. Прочие обязательства сформированы на основе лизинговых договоров с ВТБ Лизинг (акционерное общество) и отражает общую задолженность на 31 декабря 2020г по данным договорам.

3.25. Заемные средства (Строка Баланса 1510, графа на 31 декабря 2020г) – 5 067 тыс.руб. ООО «Флексмар» заключило кредитные договора с ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА ФК ОТКРЫТИЕ на получение кредитных средств в размере

- 70 000тыс.руб в форме предоставления – овердрафт сроком возврата 28 января 2022года. Кредитный договор К4/77-06/20-00040 от 29.01.2020.
- 7 634 тыс.руб - Блиц-кредит со сроком возврата 02 июня 2021г. Кредитный договор Е/77-06/20-00071 от 02.06.2020г

3.26. Кредиторская задолженность (Строка Баланса 1520, графа на 31 декабря 2020г) – 85 730 тыс.руб

- Расчеты с поставщиками за полученный товар – 83 225тыс.руб
- Расчеты с покупателями за отгруженный товар – 2 289 тыс.руб
- Расчеты с подотчетными лицами – 53 тыс.руб
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами - + 304 тыс.руб
- Расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 467 тыс.руб

В том числе:

- Налог на добавленную стоимость – 178 тыс.руб
- Налог на прибыль – 197 тыс.руб
- Транспортный налог – 92тыс.руб

3.27. Оценочные обязательства (Строка Баланса 1540, графа на 31 декабря 2020г) – 1147 тыс.руб. На 31 декабря 2020 года имеет оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

3.28. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

- Средства полученные от покупателей – 1 509 603тыс.руб (без учета НДС)
- Прочие поступления – 6 623 тыс.руб
- Получены кредиты – 1 232 455 тыс.руб
- Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов – 1 454 780 тыс.руб
- На оплату труда работников – 17 045 тыс.руб

- Оплата процентов по долговым обязательствам – 4 213 тыс.руб
- Оплата налога на прибыль – 1 408 тыс.руб
- Прочие платежи (налоги, услуги банка, прочие платежи) – 10 372 тыс.руб
- Платежи (лизинг) – 10 553тыс. руб
- Возврат кредитных средств – 1 248 953 тыс.руб
- Итого остаток денежных средств на 31 декабря 2020г – 1 384 тыс.руб

4. Прочая информация, характеризующая деятельность общества

События после отчетной даты:

За период после 31 декабря 2020 года до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

В связи с введением режима самоизоляции, введенного из-за всемирной пандемии коронавируса (COVID-19), Общество зафиксировало снижение прибыли, которое повлияет на конечный результат работы за 2021год. Снижение прибыли по этой причине не повлияет на дальнейшую деятельность Организации

Государственная помощь:

Государственная помощь обществу не оказывалась.

Информация по прекращаемой деятельности:

В 2020 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до даты подписания отчетности Генеральным директором уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Информация о рисках:

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль общества, в настоящее время определить невозможно.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации законодательства при проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2020г соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства остается стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски. Общая программа Общества сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рисков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Мы не ожидаем возможных судебных исков против Общества, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для ООО "Флексмар".

Мы не ожидаем возможного возникновение других событий, которые могут повлиять на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

У нас не планируется прекращение или существенное сокращение объемов оказания услуг или сокращение деятельности.

Генеральный директор ООО Флексмар _____ Шахов С.В.

Главный бухгалтер _____ Скареднова Н.В.

01.03. 2021г