

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Вилпе Рус»**

за 2020 год

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Вилпе Рус».

Основной вид деятельности: (по ОКВЭД) 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Адрес местонахождения общества:

192012, Санкт-Петербург, проспект Обуховской обороны, д. 295, Литера Г1.

Общество было образовано в 2009 году. Зарегистрировано 30.12.2009 МИФНС по Всеволожскому району Ленинградской области за № 47 002931776.

ИНН 4703114619. ОГРН 1094703009510.

Компания имеет головной офис в Санкт-Петербурге и пять обособленных подразделений, расположенных в Краснодаре, Екатеринбурге, Казани, Новосибирске и Московской области в г. Солнечногорске.

Структура Уставного капитала.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 оценивается в сумме 10 753 150 руб.

На 31.12.2020 следующие учредители владеют компанией:

	Стоимость доли (руб.)	Относительная величина доли (%)
VILPE OY	7 850 000	73
Осипова Элла	752 520	7
Балагуров Михаил	2 150 630	20

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет ведется по договору аутсорсинга с ООО «З.И.В. Группа компаний».

Методика ведения бухгалтерского учета

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.*

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- *срок полезного использования устанавливается исходя из Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с учетом наличия данных о сроке использования предыдущим собственником, а также физическим состоянием объекта ОС и фактически ожидаемым периодом извлечения выгоды от использования.*

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.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется **по средней стоимости**. **Резерв под снижение стоимости МПЗ** не создается.

Дебиторская задолженность оценивается в рублях. Стоимость дебиторской задолженности в иностранной валюте подлежит переоценке с учетом курса Центрального банка Российской Федерации на конец отчетного периода. **Резервы сомнительных долгов** создаются при необходимости. На 31.12.2020 года сомнительная задолженность отсутствовала.

Признание выручки

Выручка от продажи признается в момент поставки товаров или оказания услуг. Как выручка, так и связанные с ней расходы отражаются в тех от-

четных периодах, к которым они относятся, независимо от даты получения или оплаты.

Изменения в учетной политике

В течение отчетного года общество не вносило каких-либо существенных изменений в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным годом, что оказало бы существенное влияние на финансовое положение общества и его финансовый результат за текущий отчетный год.

Отдельные аспекты

В течение 2020 г. реализация товаров и услуг составила 525 946 809,00 руб. и осуществлялась на внутреннем рынке России, а также экспорт в Казахстан, Украину и Финляндию (5 587 366,39 руб.).

Структура прочих доходов:

Возмещение убытков к получению (уплате)	69 100,00
Курсовые разницы	22 900 025,32
Оприходование товаров (Управление торговлей)	1 108 880,22
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	79 638,00
проценты по счету	2 359 084,04
Прочие внереализационные доходы	53 149,73
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	10 485,01
Списание Дт и Кт задолженности	2 879,94
Услуги банка	76 875,85
Итого	26 660 118,11

Структура прочих расходов:

Исправительные записи по операциям прошлых лет	32 100,16
Курсовые разницы	39 062 759,33
Налог на имущество	50 588,00
не приним. к налогообл. расходы (безвозм. передача товара, прочее списание)	161 000,00
Не принимаемые к налогообложению расходы	11 110,38
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 656 409,50
Пени, штрафы	788,36
Прочие налоги и сборы	195 322,23
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	6 106,82
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1 036 739,18
Списание дебиторской задолженности	3 592,64
Списание недостач и потерь	5 106 926,79
Транспортный налог	22 401,00
Услуги банка	542 973,36
Итого	47 888 817,75

Операции в иностранной валюте оцениваются по курсу Центрального Банка РФ на дату совершения операции. Балансовые статьи, представляющие собой денежные активы и обязательства, в иностранной валюте переоцениваются на каждую отчетную дату. Курс евро на 31.12.2020 составил 90,6824 руб.

Общество создает оценочное обязательство резерв на выплату отпускных. На 31.12.2020 резерв оценивается в сумме 3 624 821,67 рублей.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 составили 74 696,05 руб. в связи с налогооблагаемыми временными разницами по основным средствам стоимостью от 40 до 100 тыс. руб. Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 составляют 750 660,18 руб.

В течение 2020 года общество не привлекало кредиты или займы.

Средняя численность работников за 2020 год составила 31 человек.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат за 2020 год составил **43 628 тыс. руб.**

На финансовый результат деятельности предприятия в 2020 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы (по степени влияния):

- себестоимость проданной продукции/товаров
- курсовые разницы в результате колебаний валют
- коммерческие,
- прочие

Выплата дивидендов

В 2020 году были выплачены дивиденды в размере 14 000 000 рублей.

Прочая информация

На момент подписания бухгалтерской отчетности ООО «Вилпе Рус» за 2020 год, отчетность не утверждена учредителями.

Условные факты хозяйственной деятельности общества

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условные факты хозяйственной деятельности, по которым вероятность уменьшения либо увеличения в будущем экономических выгод, Общество оценивает как высокую или очень высокую.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2020 г.

Незавершенные на отчетную дату имеющие существенное значение судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	Отсутствуют
Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет	Отсутствует
Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Отсутствует
Учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты	Отсутствуют
Какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства	Отсутствуют
Продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и др.	Отсутствуют
Другие аналогичные факты	Отсутствуют

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	Информация отсутствует
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	Отсутствует
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающая устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	Дочерние или зависимые общества (товарищества), ценные бумаги которых котируются на фондовых биржах, отсутствуют.
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	Подобного рода продаж не осуществлялось

Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	Дочерние или зависимые общества (товарищества), отсутствуют.
Обнаружение после отчетной даты того обстоятельства, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был не обоснован	Не обнаружено
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	Уточнение размеров страхового возмещения не осуществлялось
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	Существенные ошибки не обнаружены

Оценка рисков хозяйственной деятельности

- **рыночные риски** - в связи с высокой волатильностью курса американского доллара и евро для компании-участника внешнеэкономической деятельности, возникает существенная угроза получения отрицательных результатов по ранее заключенным контрактам. Рост курса валют автоматически влечет за собой увеличение цен на импортные товары, материалы и комплектующие, которые компания закупает с применением расчетов в иностранной валюте

- **кредитные риски** – отсутствуют в компании по причине отсутствия кредитов и займов, выданных контрагентам.

На дату составления баланса вся задолженность по товарам отгруженным имеет срок погашения согласно установленным договорным обязательствам. Все контрагенты общества являются зарегистрированными в установленном законодательством порядке и имеют устойчивую репутационную историю.

- **риски ликвидности** - отсутствуют в компании по причине отсутствия полученных кредитов и займов.

- **технологические риски** - с точки зрения существующей рыночной ситуации минимальны для общества. Производимый или импортируемый товар не имеет сезонности и являет собой сегмент продукции, пользующейся устойчивым спросом.

С уважением,

ООО «Вилпе Рус»