

**Пояснительная записка ООО «Элекс»
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Элекс». Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «Элекс» (далее по тексту Общество). ИНН 8603136126, КПП 860301001, ОГРН 1068603066289.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество создано 05 сентября 2006 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действующим законодательством Российской Федерации.

Учредителем Общества, а также конечным и единственным бенефициарным владельцем Общества с долей участия 100 % является Тимченко Александр Александрович (ИНН 860301263701, паспорт серия 67 01 № 472423 выдан 05.01.2002 г., 3 ГОМ УВД г. Нижневартовска ХМАО Тюменской области, код подразделения 863-006, зарегистрирован по адресу: ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. 30 лет Победы, д. 41, кв. 177).

Юридический адрес ООО «Элекс»: 628600, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, Западный промышленный узел, Панель 15, ул. Индустриальная, д. 44А, строение 7.

Почтовый адрес: 628611, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, а/я 1012.

Общество имеет два обособленных подразделения в следующих городах России: г. Сургут и г. Новый Уренгой.

1.2. Вид деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «Элекс» в 2020 г. - торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Исполнительный орган Общества - Тимченко Александр Александрович - генеральный директор. Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год - 41 человек.

II. Сведения об учетной политике

2.1. Общество составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими приказами Минфина РФ. Обособленные подразделения общества не являются юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеют отдельного баланса, расчетного счета, самостоятельно не начисляют выплаты и иные вознаграждения в пользу сотрудников. Ведение бухгалтерского и налогового учета в отношении Обособленных подразделений осуществляет Общество.

Критерием существенности для раскрытия информации в пояснительной записке является 5% к общему итогу соответствующих данных за отчетный год.

2.2. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 года № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

К основным средствам относится имущество, предназначенное для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев.

Объекты имущества, удовлетворяющие указанному критерию, первоначальная стоимость которых составляет не более 40 000 рублей за единицу, не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете и полностью списывается по мере отпуска в эксплуатацию в общеустановленном порядке. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации учет указанных активов осуществляется за балансом.

Основные средства принимаются к учету по их первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление. Стоимость основных средств списывается на расходы в течение нормативного срока их полезного использования посредством начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

2.3. Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). При списании материально-производственных запасов на издержки обращения и ином выбытии их оценка осуществляется методом оценки по стоимости единицы запасов.

Товары являются частью материально - производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи или безвозмездной передачи (ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Учет товаров ведется на счете 41 «Товары». Списание стоимости товаров при их выбытии производится по средней себестоимости. Затраты по доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу и учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу». В конце месяца затраты, накопленные на счете 44, частично списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.4. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как прочие оборотные активы. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.5. Для достоверного отражения в отчетности текущей дебиторской задолженности создается резерв по сомнительным долгам. Резервы сомнительных долгов создаются ежеквартально по состоянию на 31 число отчетного периода.

2.6. Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.7. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

2.8. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

III. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

3.1. Доход (стр. 2110) по основному виду деятельности за 2020 год составил 845 781 тыс. руб. (за 2019 год – 711 366 тыс.руб.). Выручка от продаж товаров определена исходя из цен, указанных в договорах с покупателями с учетом всех предоставленных по договору скидок.

3.2. Себестоимость продаж (стр.2120) общества за 2020 год составила 757 433 тыс.руб. (за 2019 год – 641 552тыс.руб.) и полностью представлена покупной стоимостью реализованных товаров.

3.3. Коммерческие расходы (стр.2210) за 2020 год составили 68 319 тыс.руб. (за 2019 год – 60 821 тыс.руб.) и состоят из:

Вид элемента затрат	2020	2019
Амортизация ОС и спецодежды	5 789	7 989
Аренда	1 924	2 232
Коммунальные расходы	2 652	2 625
Транспортные расходы	2 762	2 013
Услуги связи	494	436
Затраты на оплату труда	25 573	18 557
Отчисления на социальные нужды	5 482	5 635
Расходы на рекламу	188	375
Материальные затраты	5 735	6 926
Лизинговые платежи	3 492	2 909
Информационно-консультационные, аудиторские, юридические услуги	3 349	2 333
Программное обеспечение	1 949	1 007
Охрана	60	45
Командировочные расходы	926	1 111
Расходы будущих периодов	819	544
Прочие расходы	7 125	6 084
ИТОГО:	68 319	60 821

3.4. Прочие доходы (стр.2340) за 2020 год составили 80 443 тыс.руб. (за 2019 год – 90 041 тыс.руб.) и состоят из:

Вид элемента затрат	2020	2019
Доходы от передачи имущества в аренду	3 323	3 070
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	154
Премия, выплаченная покупателю за достижение определенного объема продаж	17 574	13 130
Восстановление резерва по сомнительным долгам	57 356	69 075
Списание кредиторской задолженности	-	4 199
Прочие доходы	2 190	413
ИТОГО:	80 443	90 041

3.5. Прочие расходы (стр.2350) за 2020 год составили 59 762 тыс.руб. (за 2019 год – 73 215 тыс.руб.) и состоят из:

Вид элемента затрат	2020	2019
Начисление резерва по сомнительным долгам	57 622	70 865
Услуги банка	229	174
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	31
Штрафы, пени по условиям договоров	73	48
Госпошлина	147	106
Прочие расходы	1 691	1 949
Списание дебиторской задолженности	-	42
ИТОГО:	59 762	73 215

3.6. В строке 2330 отражены проценты к уплате (за пользование банковским кредитом), которые за 2020 год составили 6 514 тыс.руб., (за 2019 год -3 008 тыс.руб.).

3.7. Текущий налог на прибыль (стр. 2410) за 2020 год составил 7 352 тыс.руб. (за 2019 год – 5 263 тыс.руб.).

3.8. Чистая прибыль (стр. 2400) за 2020 год составила 26 844 тыс.руб. (за 2019 год – 17 535 тыс.руб.)

IV. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами

Связанные стороны Общества включает ООО «Элекс Сервис» ИНН 8603150272 (Тимченко Александр Александрович – учредитель 100 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора). В течение отчетного периода выручка от продажи товаров и оказания услуг составила 8 264 тыс. руб.

V. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство ООО «Элекс» не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

VI. События после отчетной даты

17 августа 2020 года на основании решения единственного учредителя ООО «Элекс» Тимченко Александра Александровича было принято решение о выплате дивидендов единственному участнику Общества, Тимченко Александру Александровичу, в размере 5 172 413 (пять миллионов сто семьдесят две тысячи четыреста тринадцать) рублей. Выплата была произведена: 18 августа 2020 года, 07 сентября 2020 года, 08 октября 2020 года, 03 ноября 2020 года, 13 ноября 2020 года.

08 декабря 2020 года на основании решения единственного учредителя ООО «Элекс» Тимченко Александра Александровича было принято решение о выплате дивидендов единственному участнику Общества, Тимченко Александру Александровичу, в размере 7 413 793 (семь миллионов четыреста тринадцать тысяч семьсот девяносто три) рубля. Выплата была произведена: 09 декабря 2020 года, 28 декабря 2020 года, 29 декабря 2020 года, 31 декабря 2020 года.

Всего было выплачено дивидендов за 2016 год на сумму 12 586 206 (двенадцать миллионов пятьсот восемьдесят шесть тысяч двести шесть) рублей. С данной суммы удержан налог на доходы физических лиц 13 % в сумме 1 636 206 (один миллион шестьсот тридцать шесть тысяч двести шесть) рублей 00 копеек.

Иные существенные события отсутствовали.

Генеральный директор



Тимченко Александр Александрович