

ООО «ЭЛИКОР»

ИНН 4027122300

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Сведения об организации

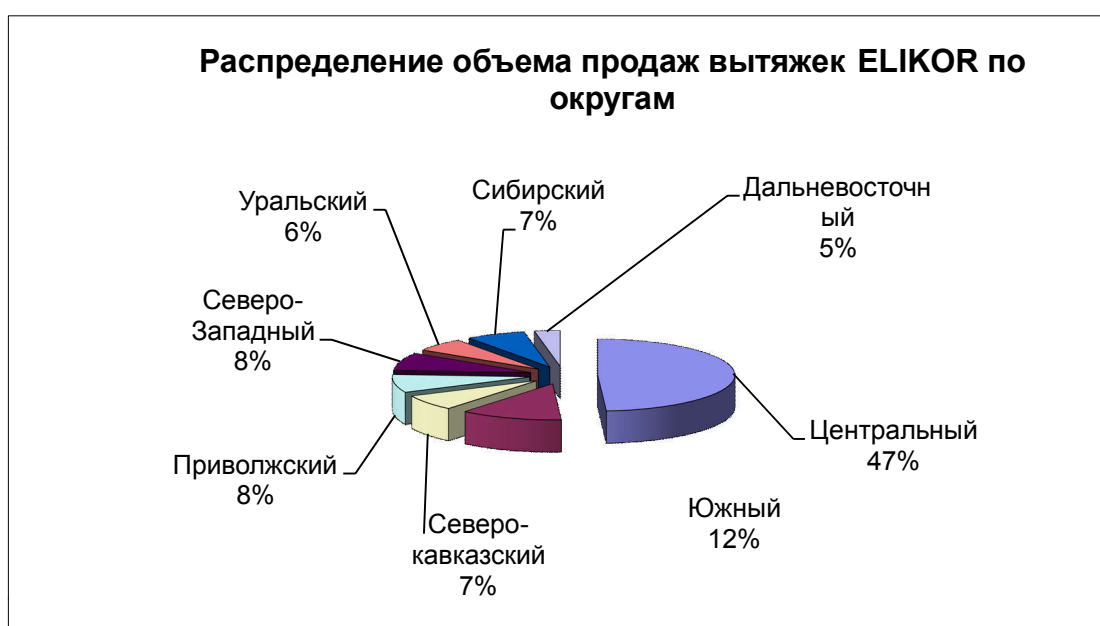
- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИКОР». ОГРН 1154027000126.
- 1.2. Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛИКОР» (ООО «ЭЛИКОР») является российским производственным предприятием со 100%-ным участием иностранного капитала.
- 1.3. Юридический и фактический адрес: 248033, г. Калуга, 2-й Академический проезд, д.13.
- 1.4. Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Козиным Антоном Владимировичем.
- 1.5. Уставный фонд (капитал) Общества составляет 19887 руб. Учредителями (участниками) Общества на отчетную дату являются:
- «Франке Кюхентехник АГ», Швейцария - (доля в уставном капитале – 99,99%);
 - «Франке Швайц АГ», Швейцария (доля в уставном капитале – 0,01%).
- 1.6. В 2018г. было открыто два обособленных подразделения в г. Москве без отдельного баланса и расчетного счета. Обособленные подразделения были зарегистрированы в ИФНС России №15 по г. Москве. Адреса обособленных подразделений:
- 127106, г. Москва, Нововладыкинский проезд д.8, стр.5 (КПП 771545001);
 - 127254, г. Москва, Огородный проезд, д.4, стр.1 (КПП 771545002).
- Обособленное подразделение по адресу: г. Москва, Нововладыкинский проезд д.8, стр.5 закрыто 31.12.20г. и снято с учета 27.01.21г.
- 1.7. Среднесписочная численность работников предприятия за 2020г. составила 239 человек.
- 1.8. ООО «ЭЛИКОР» является крупнейшим российским производителем кухонных вытяжек и воздухоочистителей, современного и традиционного дизайна, оснащённых лучшими итальянскими турбинами.

Кухонные вытяжки ELIKOR занимают лидирующие позиции на российском рынке, благодаря высокой надёжности, адаптации к условиям отечественной

эксплуатации и логистике, покрывающей всю территорию России. Главное конкурентное преимущество – доступная цена в сочетании с высоким уровнем качества, соответствующим европейским стандартам. Ассортимент кухонных вытяжек - более 500 товарных позиций.

1.9. Продажи кухонных вытяжек ELIKOR осуществляются по всем регионам России и на экспорт (Италия, Франция, Казахстан, Кыргызстан, Белоруссия, Армения, Грузия, Молдавия, Узбекистан). Объем продаж кухонных вытяжек ELIKOR на экспорт в 2020г. составил 8,7 % от общего объема продаж. Продажи кухонных вытяжек в России в 2020г. распределились по федеральным округам следующим образом (см. диаграмму).

Таблица 1



1.10. По данным, полученным отделом маркетинга, в 2020г. доля кухонных вытяжек ELIKOR на российском рынке вытяжек и воздухоочистителей выросла на 0,5% и составила 19%.

Состав клиентской базы – 825 клиентов. В состав первой пятерки по итогам года вошли: федеральная сеть цифровой и бытовой техники DNS (ООО «ДНС Ритейл»), международная сеть DIY Леруа Мерлен, крупная оптово-розничная компания компьютерной, бытовой и электронной техники Мерлион-Ситилинк (ООО «Хаскел»), крупнейшая оптовая компания по продаже бытовой техники Абсолют (ООО «ТД Абсолют»), объединенная компания М.Видео-Эльдорадо (ООО «МВМ»).

1.11. Руководством ООО «ЭЛИКОР» принято решение о пересмотре системы дистрибуции продукции. В 2021 году будет произведен переход с системы

диверсифицированной схемы продаж на систему генерального дистрибьютора производимой продукции. В качестве генерального дистрибьютера выбрано Общество с ограниченной ответственностью Франке Руссия (ИНН 7805377926), в связи с большим опытом работы на рынках бытовой техники для дома и кухни в России.

2. Основные элементы учетной политики

- 2.1. При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности ООО «ЭЛИКОР» руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.
- 2.2. Выручка от реализации признается в учете по факту перехода права собственности на проданную продукцию (товар) или принятия работ заказчиком; в отношении доходов от сдачи в аренду - ежемесячно.
- 2.3. Моментом определения налоговой базы по НДС считается наиболее ранняя из дат:
 - день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
- 2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются и уплачиваются ежемесячно исходя из фактически полученной прибыли. При определении доли прибыли, приходящейся на организацию и на каждое обособленное подразделение, используется показатель среднесписочной численности сотрудников .
- 2.5. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется нормативная производственная себестоимость.
- 2.6. Материалы и товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение. Выбытие осуществляется по средней скользящей себестоимости.
- 2.7. Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».
- 2.8. Расходы, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются на затраты основного производства по видам продукции пропорционально нормативной производственной себестоимости выпущенной продукции, работ, услуг.
- 2.9. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли

производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

- 2.10. Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.
- 2.11. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.
- 2.12. Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.
- 2.13. Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов.
- 2.14. Банковские депозиты на срок не более трех месяцев признаются денежными эквивалентами.
- 2.15. В организации создаются: резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.
- 2.16. Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.95 № 49 раз в год (основные средства один раз в три года) перед составлением годового бухгалтерского баланса и в случаях предусмотренных законодательством.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

- 3.1. В составе основных средств организации находятся земельные участки, потребительские свойства которых не изменяются с течением времени. Стоимость земельных участков по состоянию на 31.12.20 г. составляет 2 913 925,57 рублей.
- 3.2. В 2020г. затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили 14 213,4 тыс. руб., в том числе:
 - электроэнергия – 11 341,3 тыс. руб.;
 - теплоэнергия – 1 735,9 тыс. руб.;
 - газ природный – 1 136,2 тыс. руб.
- 3.3. В 2020 году ООО «ЭЛИКОР» получило кредит от ПАО «Сбербанк России» в соответствии с правилами выдачи кредита, установленными в Постановлении

Правительства РФ от 16.05.20г. № 696 на возобновление деятельности в сумме 15 832 000,00 руб.

3.4. Информация о доходах, себестоимости и прибыли по видам деятельности, отраженная в Отчете о финансовых результатах представлена в таблице 2.

Таблица 2

Наименование показателя	Вид деятельности			ИТОГО, тыс. руб.
	Производство продукции	Торговля	Оказание услуг	
Выручка (стр.2110)	1 436 221	205 854	2 218	1 644 293
Себестоимость продаж (стр.2120)	949 139	129 971	1 337	1 080 447
Валовая прибыль (стр.2100)	487 082	75 883	881	563 846

3.5. Расшифровка прочих доходов и расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах представлена в таблице 3.

Таблица 3

№ п/п	Наименование дохода/расхода	Сумма, тыс. руб.
Иные прочие доходы (строка 23404)		
1.	Возврат ТМЦ	527
2.	Образцы товаров	253
3.	Компенсация расходов из ФСС	220
4.	Резервы по сомнительным долгам	159
5.	Прочие доходы	129
	ИТОГО иных прочих доходов	1 288
Иные прочие расходы (строка 23504)		
1.	Налоги и сборы	2 848
2.	Расходы на корпоративную культуру	392
3.	Списание ТМЦ	1 539
4.	Возврат ТМЦ	779
5.	Резервы по сомнительным долгам	5 616
6.	Благотворительность	403
7.	Выплаты сотрудникам со страховыми взносами	1 128
8.	Штрафы, пени	235

9.	Прочие расходы	987
	ИТОГО иных прочих расходов	13 927

3.6. Условный расход по налогу на прибыль за 2020г. составил 71 053 996 рублей. Сумма текущего налога на прибыль определяется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода, а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами и обязательствами. Информация о постоянных и временных разницах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице 4.

Таблица 4

Наименование показателя	Величина разниц, тыс. руб.	Причина образования
Бухгалтерская прибыль	355 270	Стр. 2300 Отчета о финансовых результатах
Условный расход по налогу на прибыль	71 054	355 270 x 20%
Изменение отложенных налоговых обязательств, в т.ч.:	- 140	
Признаны отложенные налоговые обязательства	- 7 279	-2 130 – разницы в оценке готовой продукции; -2 739 – разницы в учете основных средств; - 625 – разницы в учете сертификатов на продукцию и товары; - 1 785 – разницы в резерве по сомнительным долгам
Погашены отложенные налоговые обязательства	+ 7 139	+ 3 567 – разницы в оценке готовой продукции; + 1 232 – разницы в учете основных средств; + 25 – разницы в учете НМА; + 74– разницы в учете сертификатов на продукцию; + 2 241 – разницы в резерве по сомнительным долгам
Изменение отложенных налоговых активов, в т.ч.:	+ 24	
Признаны отложенные налоговые активы	+ 26	+ 24 – разницы в учете основных средств; + 2 - разницы в резерве по сомнительным долгам
Погашены отложенные налоговые активы	- 2	- 2 - разницы в резерве по сомнительным долгам
Постоянный налоговый расход	822	разницы в прочих расходах

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанными сторонами для ООО «ЭЛИКОР» являются:

- «Франке Кюхентехник АГ» Швейцария;
- Майкл Пипер (Michael Pieper) – конечный бенефициар «Франке Кюхентехник АГ», гражданин Швейцарии;
- Джанфранко Бевилаква (Gianfranco Bevilacqua) – член Совета директоров, гражданин Италии;
- Риккардо Ремеди (Riccardo Remedi) - член Совета директоров, гражданин Италии;
- Этторе Цоболи (Ettore Zoboli) - Председатель Совета директоров, гражданин Италии;
- Меерович Леонид Александрович - член Совета директоров, гражданин России;
- ООО «Коралл» (ИНН 4027128767) по 21.07.2020 г.;
- ООО «Франке Нева» (ИНН 7825446173);
- ООО «Франке Россия» (ИНН 7805377926);
- ФАБЕР С.п.А.;
- Франке Азия Соурсинг Лимитед;
- Франке Франс;
- Франке Мутфак ве Баньо Системлери Сан ве Тик.Эй.Эс;
- Франке Фудсервис Системс Поланд Сп.ц.о.о.;
- Левин Дмитрий Маркович – генеральный директор ООО «ЭЛИКОР» по 31.08.2020 г.;
- Козин Антон Владимирович – генеральный директор ООО «ЭЛИКОР».

Сведения об операциях со связанными сторонами представлены в таблице 5.

Таблица 5

Наименование связанной стороны	Приобретено товаров (работ, услуг), руб.	Продано товаров (работ, услуг), руб.	Начислено дивидендов
- «Франке Кюхентехник АГ» Швейцария			17 344 120,08
ООО «КОРАЛЛ»	3 058 144,04	3 600,00	5 785 228,64
- ООО «Франке Нева»	24 615 635,31	20 157 790,24	
- ООО «Франке Россия»	25 212 847,20		
ФАБЕР С.п.А.	147 674 077,92	59 980 020,37	
Франке Франс		15 888 102,32	
Франке Азия Соурсинг Лимитед	69 486 708,38		
Франке Мутфак ве Баньо Системлери Сан ве Тик.Эй.Эс	4 499 351,66		

Франке Фудсервис Системс Поланд Сп.ц.о.о	12 835 249,60		
---	---------------	--	--

Общая сумма доходов, начисленных управленческому персоналу в 2020 г. составила 17 133 911,08 (семнадцать миллионов сто тридцать три тысячи девятьсот одиннадцать рублей восемь копеек) руб., включая начисленные на них налоги и взносы.

5. Финансово-хозяйственная деятельность организации

5.1 ООО «ЭЛИКОР» занимается производством товаров народного потребления. Производство бытовых электрических приборов (кухонных вытяжек) является основным видом деятельности – его доля в выручке предприятия в 2020г. составила 86,29 %. Структура продаж ООО «ЭЛИКОР» представлена в таблице 6.

Таблица 6

№ п/п	Наименование продукции, услуг	Выручка, руб. без НДС	Доля в общей выручке, %
1	Бытовые электрические приборы (кухонные вытяжки)	1 418 898 482,92	86,29 %
2	Прочие металлические изделия	17 322 263,93	1,05 %
3	Услуги и аренда	2 218 247,74	0,14 %
4	Покупные товары	205 854 497,14	12,52 %
	ИТОГО:	1 644 293 491,73	100%

5.2. Основные показатели, характеризующие деятельность организации в 2020г. и 2019г. представлены в таблице 7.

Таблица 7

	Наименование показателя	Порядок расчета	2020	2019
	<u>Показатели эффективности использования капитала</u>			
1	ROA - рентабельность активов, %	<i>отношение (чистой) операционной прибыли к среднегодовой величине активов</i>	21,33%	17,28%
2	ROIC - рентабельность инвестированного капитала, %	<i>отношение операционной прибыли (до налога и %%), умноженной на разницу между единицей и налоговой ставкой, к сумме заемного и собственного капитала</i>	17,97%	15,58%
	<u>Показатели эффективности основной деятельности</u>			
3	Объем продаж, тыс. руб. без НДС		1 644 293	1 485 209
4	Чистая прибыль, тыс. руб.		283 394	190 288

5	ЕВИТ, тыс. руб.	<i>Прибыль до налога, %% за кредит</i>	355 270	239 439
6	Рентабельность продаж	<i>Отношение прибыли от основной деятельности к выручке</i>	20,40%	16.60%
7	Рентабельность по чистой прибыли	<i>Отношение чистой прибыли к полной себестоимости</i>	21,99%	15.27%
8	Козф. Общей капиталотдачи	<i>Отношение выручки к валюте баланса</i>	1,10	1.27
9	Козф.оборачиваемости запасов	<i>Отношение выручки к среднеарифметическому значению остатков счетов учета ТМЦ на начало и конец года</i>	4,46	4.40
10	Козф оборачиваемости дебиторской зад-сти	<i>Отношение выручки к среднеарифметическому значению дебиторской з-сти на начало и конец года</i>	6,93	6.62
11	Период оборачиваемости запасов, дней	<i>Отношение дней в периоде к коэф оборачиваемости за год</i>	82	83
12	Период оборачиваемости дебиторской задолженности, дней	<i>Отношение дней в периоде к коэф оборачиваемости за год</i>	53	55
<u>Показатели финансовой устойчивости</u>				
13	Козф фин зависимости	<i>Соотношение собственного и заемного капитала</i>	7,19	9.10
14	Козф фин зависимости	<i>Соотношение заемного и собственного капитала</i>	0.14	0.11
15	Козф автономии	<i>Отношение собствен-х средств к общей сумме активов</i>	0.88	0.90
<u>Показатели ликвидности</u>				
16	Козф промежуточной ликвидности	<i>Отношение денежных средств, ценных бумаг (краткосрочные фин вложения) и краткосрочной дебит.з-ти к текущим обязательствам</i>	5,41	6.51
17	Козф абсолютной ликвидности	<i>Отношение денежных средств, ценных бумаг (краткосрочных фин вложений) к текущим обязательствам</i>	3,87	4.43
18	Козф покрытия или текущей ликвидности	<i>отношение оборотных активов к величине краткосрочных обязательств</i>	7,79	9.75

Генеральный директор

А.В.КОЗИН