

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФЛЕКС» за 2020 год

Основные сведения об Обществе

Полное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «ФЛЕКС».
 Сокращенное наименование общества: ООО «ФЛЕКС».
 Место нахождения: г.Москва, ул.Шухова, этаж 5, этаж 5, офис 509

Данные о государственной регистрации Общества:

Дата государственной регистрации 06 февраля 2014 года
 Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве.
 Основной государственный регистрационный номер: 1147746089699.
 Свидетельство 77 № 015220528
 Общество состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения в Инспекции Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве с 13.11.2015 с присвоением ИНН 7722833325 и КПП 772501001

Сведения об уставном капитале

Величина уставного капитала Общества составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является – Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

Участники Общества:

Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2020 является:
 - Аничкин Юрий Геннадьевич – 100%.

Бенефициар Общества:

- Аничкин Юрий Геннадьевич является конечным бенефициаром Общества.

Филиалы (структурные подразделения) Общества.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Дочерние и зависимые общества.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества:

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества.
 Совет директоров не предусмотрен Уставом Общества.
 Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор:
 - Аничкин Юрий Геннадьевич.

Информация о бухгалтерии Общества

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет бухгалтерия Общества.
 Главный бухгалтер:

– Дороганова Юлия Владимировна

Численность персонала Общества

Среднегодовая численность работников за 2020 год – 4 человека, за 2019 год – 4 человека.

Основные положения учетной политики Общества

Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основании требований, действующих в Российской Федерации, в частности:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
 - Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
 - Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
 - иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.
- Учетной политики Общества, утвержденной приказом № б/н от 30.12.2016г..
Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные элементы учетной политики Общества

Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за текущий год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности.

Основные средства

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным методом.

Активы, в отношении которых выполняются требования, установленные для объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Общество не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Срок полезного использования, установленный по основным группам основных средств:

№ п/п	Вид основных средств	Срок полезного использования
1.	Офисное оборудование	От 2 до 3 лет
2.	Мебель	От 5 до 7 лет

Нематериальные активы

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным методом.

Общество не осуществляет переоценку нематериальных активов и не проводит их проверку на обесценение.

Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Товары и материально-производственные запасы

Товары и материалы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов и товаров при продаже и другом выбытии производится по средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешанной оценки

Транспортные расходы

Расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе расходов на продажу и списываются ежемесячно в полном объеме.

Доходы

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расходы

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет расходов ведется по статьям расходов на счете 44 «Расходы на продажу».

Резерв на оплату отпусков

Общество не создает резерв на оплату отпусков.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы на программное обеспечение (лицензии), расходы по имущественному страхованию, сертификаты и лицензии. Списание данных расходов производится равномерно в течение срока их действия.

Займы и кредиты

Проценты за пользование заемными средствами независимо от цели предоставленных заемных средств и их фактического направления включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде в котором они были произведены.

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов единовременно в том отчетном периоде, когда они были произведены.

Налог на добавленную стоимость

Для целей исчисления НДС по операциям, облагаемым налогом на добавленную стоимость, выручка определяется по мере выполнения работ (отгрузки продукции, оказанию услуг). К вычету принимается НДС по приобретенным товарам и услугам на дату полученных счетов-фактур, товарных накладных или актов выполненных работ (услуг) вне зависимости от оплаты этих товаров, работ, услуг.

Убытки (прибыль) прошлых лет

Убытки (прибыль) прошлых лет признаются в бухгалтерском учете в том периоде, когда они выявлены.

Изменения учетной политики

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом изменения не вносились.
В учетную политику на 2021 год изменения не вносились.

Исправление ошибок

В отчетном году Обществом не были выявлены существенные ошибки прошлого отчетного периода, допущенные в результате неправильного отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности.

Курсы валют

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:
Доллар США - 73,8757 рублей;
Евро - 90,6824 рублей

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:
Доллар США - 61,9057 рублей;
Евро - 69,3406 рублей

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

Основные средства

В составе показателя строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств, величина которых по состоянию на 31.12.2020 – 607 тыс. руб., на 31.12.2019 составила 826 тыс. руб., на 31.12.2018 – 1 163 тыс. руб.

В отчетном периоде сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущими отчетными периодами.

Основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации на балансе Общества нет.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

С 15.09.2020 года на основании договора аренды нежилых (офисных) помещений №СА-150920/50 от 15.09.2020, заключенного с ИП Дроздовым Романом Сергеевичем для размещения офиса, Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу г. Москва, ул. Шухова, д.14, этаж 5, офис 509.

Срок действия вышеуказанного договора – бессрочный.

Запасы

В составе показателя строки 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены материально-производственные запасы и товары, общая стоимость которых по состоянию на 31.12.2020 – 3619 тыс. руб., на 31.12.2019 – 6 094 тыс. руб., 31.12.2018 составила 141 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе стоимость материально-производственных запасов отражена в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался в виду отсутствия снижения стоимости материально-производственных запасов числящихся на балансе Общества.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 года организация финансовых вложений не имела.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 – 30 535 тыс. руб., на 31.12.2019 – 70 286 тыс. руб., 31.12.2018 составила – 50 815 тыс. руб.

Резерв по сомнительной задолженности Обществом не создавался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Договорами поставки, заключенными Обществом с покупателями предусмотрено осуществление оплаты товара с отсрочкой платежа.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и заказчиками по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 – 30 264 тыс. руб., на 31.12.2019 – 73 054 тыс. руб., на 31.12.2018 составила – 22 418 тыс. руб.,

Договорами поставки, заключенными Обществом с поставщиками предусмотрено осуществление оплаты товара с отсрочкой платежа до 45 дней от даты отгрузки.

№ п/п	Наименование показателя	Тыс. руб.		
		На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1.	Кредиторская задолженность (за минусом НДС с авансов полученных) в т.ч.	30 264	73 054	22 418
	Авансы полученные	19 815	387	6 693
	Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	7 422	66 704	11 319
	Задолженность по налогам и сборам	3 021	5 928	4 406
	Прочая задолженность	6	35	-
	Займы	-	-	-
2.	Дебиторская задолженность (за минусом НДС с авансов выданных) в т.ч.	30 535	70 286	50 815
	Задолженность заказчиков	16 147	63 841	43 938

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
	выполненным работам и услугам			
	Выданные авансы по договорам за работы и услуги	11 578	6 188	6 543
	Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
	Прочая задолженность	2 810	257	334

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря составляют:

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	2020	2019
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	395	10
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	4 130	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	4 525	10
Денежные эквиваленты (денежные средства на депозитных счетах в банках)	13 500	28 801
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	18 025	28 811

В составе показателей строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены следующие потоки по текущей деятельности:

Тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Прочие поступления от текущей деятельности (строка 4119)		
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1 474	4 781
Возврат от поставщика	209	3
Поступление % по депозитам	761	781
Залог за участие в торгах	129	1319
Курсовые разницы	87	-
Итого:	2 660	6 884
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Залог за участие в торгах	2 681	1 448

Наименование	2020	2019
Прочие расходы	1 114	188
Расчеты с подотчетными лицами	379	415
Итого:	4 174	2 051

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018 величина нераспределенной прибыли, отраженной в составе показателя строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса составила 22 604 тыс. руб., 34 726 тыс. руб. и 41 969 тыс. руб. соответственно.

В 2020 году Обществом, на основании решений единственного участника о распределении части чистой прибыли за 2019 год, была произведена выплата дивидендов в общей сумме 34 726 тыс. руб.

Расчеты по налогу на прибыль

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год по данным налогового учета получена прибыль до налогообложения в сумме - 28 326 тыс. руб. (за 2019 год – прибыль в размере 31 624 тыс. руб.)

Налог на прибыль за 2020 год составил – 5 722 тыс. руб. (2019 год – 6 337 тыс. руб.)

Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на конец соответствующего отчетного периода составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Величина уставного капитала	10	10	10
Стоимость чистых активов	22 614	34 736	41 979

Доходы и расходы Общества

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 выручка, отраженная в составе показателя строки 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах составила 264 678 тыс. руб. и 249 450 тыс. руб. соответственно, в т.ч.:

- выручка от реализации товаров – 264 678 тыс. руб. (2019 год – 249 450 тыс. руб.);

Прочие доходы за 2020 год составили: - 1 002 тыс. руб. (2019 год – 1 172 тыс. руб.) в т.ч.:

- проценты к получению по размещенным банковским депозитам – 777 тыс. руб. (2019 год – 1 172 тыс. руб.);

- прочие внереализационные доходы (курсовые разницы) – 225 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 и на 31.12.2019 себестоимость реализованных товаров, отраженная в составе показателя строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах составила 213 893 тыс. руб. и 204 313 тыс. руб. соответственно.

В составе себестоимости учтены следующие расходы:

- материальные расходы – 213 893 тыс. руб. (2019 год – 204 313 тыс. руб.).

Коммерческие расходы за 2020 год составили –22 472 тыс. руб. (2019 год – 14 469 тыс. руб.), в т.ч.:

- расходы на оплату труда за 2020 год – 13 389 тыс. руб. (2019 год – 10 427 тыс. руб.);

- прочие коммерческие расходы за 2020 год – 9 083 тыс. руб. (аренда офиса и оплата коммунальных услуг, консультационные услуги, представительские расходы, расходы на программное обеспечение и интернет, страхование и содержание автомобиля, расходы на канцтовары, транспортные расходы и др.) (2019 год – 4 042 тыс. руб.).

Прочие расходы за 2020 год составили – 989 тыс. руб. (2019 год – 216 тыс. руб.), в т.ч.:

- расходы, связанные с оплатой услуг банка за 2020 год – 265 тыс. руб. (2019 год – 154 тыс. руб.);

- курсовые разницы за 2020 год составили –359 тыс. руб.

- прочие внереализационные расходы не для налогообложения за 2020 год – 365 тыс. руб. (НДС, прочие материалы, штрафы и пени по налогам и сборам и др.) (2019 год – 62 тыс. руб.).

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Государственная помощь

Общество в 2020 и 2019 годах государственную помощь не получало.

Условные обязательства и условные активы

Общество не является ответчиком и истцом в суде

Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращение деятельности.

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность и исполнять свои обязанности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности Общества

Финансовые риски (риск ликвидности)

Общество оценивает риски ликвидности, связанные с его возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность), как минимальные.

Правовые риски.

Общество осуществляет основную деятельность в качестве субъекта предпринимательской деятельности на внутреннем рынке.

Анализируя уровень рисков на внутреннем рынке, в целом, можно отметить, что некоторые риски, связанные с деятельностью Общества на территории Российской Федерации, характерны для

большей части субъектов предпринимательской деятельности. В целом, по мнению Общества, надлежащему правовому обеспечению деятельности и минимизации правовых рисков способствует осуществление мониторинга нормативных актов, регулирующих деятельность Общества.

Налоговые риски.

К деятельности Общества не применяется особых режимов налогообложения. Общество является добросовестным налогоплательщиком и не имеет существенной просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней. Налоговые риски Общества в рамках его деятельности можно рассматривать как минимальные.

Страновые и региональные риски.

Общество ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому деятельность Общества потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране. Деятельность Общества осуществляется в экономически развитом и политически стабильном регионе, поэтому вероятность возникновения рисков в настоящее время невелика.

Риски связанные с деятельностью Общества

Общество не подвержено значительному влиянию рисков, характерных исключительно для его деятельности.

Генеральный директор

30 марта 2021 года



Аничкин Ю.Г.