



ПЛАСТИКОВАЯ

КОМПАНИЯ

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

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТУПЛЕКС» ЗА 2020 ГОД

## 1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «Туплекс» (далее ООО «Туплекс», Компания) было образовано в 2004 году (Свидетельство о государственной регистрации серия 77 N 007059011 от 15.04.2004 г.)

Юридический и фактический адрес: 115432, г. Москва, улица Трофимова домовладение 14 стр.1.

### 1.1. Основными видами деятельности ООО «Туплекс» являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (ОКВЭД 46.19)

Оптовая торговля листовых полимерных материалов для производства рекламной продукции, наружной рекламы, строительства, каркасно-тентового производства;

Деятельность Компании регламентируется законодательством Российской Федерации.

На деятельность Общества оказывают влияние все основные риски, присущие организациям, осуществляющим хозяйственную деятельность.

- Риски, связанные с возможным снижением цен на продукцию
- Риск, обусловленный действиями конкурентов в данном сегменте рынка
- Риск неуплаты задолженностей
- Риск невыполнения договорных обязательств арендатором
- Страновые и региональные риски
- Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в регионах, в которых Общество осуществляет основную деятельность
- Риск увеличения процентных ставок
- Кредитный риск

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2020 и 2019 годы составила 69 и 68 человек соответственно.

### 1.2. Филиалы (структурные подразделения):

1. Основное подразделение г. Москва
2. Санкт-Петербургский филиал ООО «Туплекс-Северо-Запад»
3. Новосибирский филиал ООО «Туплекс»
4. Екатеринбургский филиал ООО «Туплекс»
5. Казанский филиал ООО «Туплекс-Казань»
6. Нижегородский филиал ООО «Туплекс-Нижний»
7. Ростовский филиала ООО «Туплекс-Юг»
8. Уфимский филиал ООО «Туплекс-Уфа»
9. Обособленное подразделение ООО «Туплекс-Одинцово»
10. Иркутский филиал ООО «Туплекс-Иркутск» - ликвидирован 17.10.2020г.

## 2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией общего назначения в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ

положениями по бухгалтерскому учету и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Компании.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Предприятия 8.1.

## **2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **2.2. План счетов бухгалтерского учета**

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **2.3. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

## **2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

## **2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства**

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.6. Учет основных средств**

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Компанией за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

## **2.7. Учет нематериальных активов**

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

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

- срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

## **2.8. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## **2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов**

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

## **2.10. Учет доходов**

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

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Компании. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Компания в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Компании к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

## **2.11. Учет расходов**

Расходы на реализацию подразделяются на прямые и косвенные:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров, относятся к прямым расходам;
- Все остальные расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров, являются косвенными расходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

К прочим расходам относятся:

- налог на имущество;
- транспортный налог;
- убытки, связанные со списанием неисправимого брака;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;

- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- банковские услуги;
- проценты по займам;
- иные аналогичные расходы.

### **2.12. Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

### **2.13. Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- расходы, связанные со страхованием имущества;
- расходы на лицензионные программы, интернет сайты;
- иные аналогичные расходы

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно, исходя из срока действия лицензии и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен;

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

### **2.14. Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

### **2.15. Оценочные обязательства**

В компании создаются резервы на отпуск и по сомнительным долгам с 2013 года. После проведения инвентаризации дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам формировался в течение 2020 года, по состоянию на 31.12.2020 года сомнительная дебиторская задолженность имеется у Общества, в связи с чем был создан резерв на 31.12.2020 года в сумме 162,65 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 136,72 тыс. руб., на 31.12.2018 – 302,45 тыс. руб.) (см. раздел 19.1 Пояснений).

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года	(тыс. руб.)
Товарный знак TU - BOND	33,95	-	-	33,95	
Интернет-сайт	159,90	-	-	159,90	
<b>Итого</b>	<b>193,85</b>	<b>159,90</b>	<b>-</b>	<b>193,85</b>	

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.)
Товарный знак TU - BOND	33,95	-	-	33,95	
Интернет-сайт	-	159,90	-	159,90	
<b>Итого</b>	<b>33,95</b>	<b>159,90</b>	<b>-</b>	<b>193,85</b>	

Сумма начисленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года, соответственно, представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря			(тыс. руб.)
	2020 года	2019 года	2018 года	
<b>Сумма начисленной амортизации</b>				
Товарный знак TU - BOND	33,95	33,95	33,95	
Интернет-сайт	37,31	5,33	-	
<b>Итого</b>	<b>71,26</b>	<b>39,28</b>	<b>33,95</b>	

### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года	(тыс. руб.)
Здания (наливные полы)		338,95	-	338,95	
Сооружение (навес)		185,08	-	185,08	
Машины и оборудование	13 024,37	263,99	-	13 288,36	
Офисное оборудование	3 300,78	2 049,39	339,12	5 011,06	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 075,51	-	-	1 075,51	
Транспортные средства	5 560,72	-	-	5 560,72	
Прочие	208,34	-	-	208,34	
<b>Итого</b>	<b>23 169,73</b>	<b>2 837,42</b>	<b>339,12</b>	<b>25 668,03</b>	

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.)
Машины и оборудование	10 681,79	2 830,66	488,08	13 024,37	
Офисное оборудование	2 241,90	1 399,65	340,77	3 300,78	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 213,89	-	138,38	1 075,51	

Транспортные средства	5 560,72	-	-	5 560,72
Прочие	208,34	-	-	208,34
<b>Итого</b>	<b>19 906,65</b>	<b>4 230,31</b>	<b>967,23</b>	<b>23 169,73</b>

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
<b>Сумма начисленной амортизации</b>			
Здания (наливной пол)	37,66	-	-
Машины и оборудование	11 146,28	10 099,81	7 208,66
Офисное оборудование	2 400,70	1 540,21	1 212,22
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 075,51	1 062,77	1 179,32
Транспортные средства	5 560,72	5 560,72	5 560,72
Прочие	208,34	173,73	105,11
<b>Итого</b>	<b>20 429,22</b>	<b>18 437,25</b>	<b>15 266,04</b>

В показатели стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса включены следующие данные:

По состоянию на 31.12.2020 года у компании числится на счете 08 оборудование стоимостью 178,2 тыс. рублей. Данное оборудование – это ноутбуки LENOVO, которые были приобретены в 2020 году, но ввод в эксплуатацию будет осуществлен в начале 2021 года.

По состоянию на 31.12.2019 года у компании числится на счете 07 оборудование к установке в размере 52,61 тыс. рублей. Данное оборудование – это компьютер с офисным приложением MICROSOFT Office для дома и бизнеса 2019, которые были приобретены в 2019 году, но ввод в эксплуатацию планируется в конце март 2020 года для нового сотрудника отдела продаж.

По состоянию на 31.12.2018 года у компании числится на счете 08 оборудование стоимостью 99,99 тыс. рублей. Данное оборудование – это телефонный аппарат, который был приобретен в 2018 году, но ввод в эксплуатацию осуществлен в начале января 2019 года.

По состоянию на 31.12.2020 года у компании на забалансовом счете числится движимое имущество Грузовой автомобиль FUSO SMA466, который находится в лизинге, на основании договора №НЛК/МСК-08846/ДЛ от 01.08.2018г. Сумма лизинговых платежей за 2020 год составила 237,13 тыс. рублей.

Автомобиль BMW X6 xDrive40d, который находится в лизинге на основании договора лизинга №АЛ 60633/02-18 от 06.02.2018г. Сумма лизинговых платежей за 2020 год составила 651,91 тыс. рублей.

Автопогрузчик TCM FG30T3, который находится в лизинге, на основании договора №НЛК/МСК-11081/ДЛ от 22.10.2020г. Сумма лизинговых платежей за 2020 год составила 1 619,63 тыс. рублей.

Арендуемое движимое имущество компании по состоянию на 31.12.2020 года представлено следующим образом:

Движимое имущество	на 31.12.2019	Поступило	Выбыло	на 31.12.2020
Автомобиль BMW X6 xDrive40d	5 012,61			5 012,61
АВТОПОГРУЗЧИК TCM FG30T3	0,00	2 603,81		2 603,81
Грузовой Автомобиль FUSO Canter FE85DJ	2 663,27			2 663,27
Радиотелефон	4,00		4,00	0,00
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 679,88</b>	<b>2 603,81</b>	<b>4,00</b>	<b>10 279,69</b>

Арендуемое движимое имущество компании по состоянию на 31.12.2019 года представлено следующим образом:

Движимое имущество	на 31.12.2018	Поступило	Выбыло	на 31.12.2019
Автомобиль BMW X6 xDrive40d	5 012,61			5 012,61
АВТОПОГРУЗЧИК KOMATSU, FG30T-17	2 408,33		2 408,33	0,00
Грузовой Автомобиль FUSO Canter FE85DJ	2 663,27			2 663,27



Радиотелефон	4,00			4,00
ИТОГО:	10 088,22	0,00	2 408,33	7 679,88

## 5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020	2019
Прибыль до налогообложения	20 014,19	30 294,45
Условный расход по налогу на прибыль	4 022,84	6 058,89
Постоянные налоговые обязательства: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(215,79)	(687,28)
Итого	4 238,63	6 746,17
Изменением отложенных налоговых обязательств:	119,61	113,67
Итого	4 358,23	6 859,84
Итого текущий налог на прибыль	4 358,23	6 859,84

## 6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Запасы			
Материалы и другие аналогичные ценности	182,59	456,52	361,90
Товары	276 263,19	251 556,49	272 862,57
Лицензии	100,65	73,18	135,31
Итого	276 546,43	252 086,20	273 359,78

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 в Компании числится сальдо по счету 94 недостачи, бой, порча ТМЦ и представлены следующим образом:-

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Запасы			
Недостача, бой, порча ценностей	-	1 250,73	3 772,57
Итого	-	1 250,73	3 772,57

В течение 2019 и 2020 годах большая часть испорченного товара была использована на образцы товара для покупателей.

## 7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Прочие оборотные активы	-	1 252,04	3 773,88
в том числе: Недостачи и потери	-	1 250,73	3 772,57
Итого	-	1 252,04	3 773,88

## 8. НДС УПЛАЧЕННЫЙ ПОСТАВЩИКАМ

НДС, уплаченный поставщикам, но не принятый к возмещению, на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2019 года	2018 года	2018 года
Налог на добавленную стоимость	1 762,92	425,62	17,28
<b>Итого</b>	<b>1 762,92</b>	<b>425,62</b>	<b>17,28</b>

## 9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании в 100% размере принадлежит единственному участнику Общества Тульвин Ренате, которая является нерезидентом РФ.

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	2 810,00	2 810,00	2 810,00
Добавочный капитал	48,00	48,00	48,00
<b>Итого</b>	<b>2 858,00</b>	<b>2 858,00</b>	<b>2 858,00</b>

## 10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В 2020 году Компания продлила договор овердрафта с АО «Юникредит Банк» на сумму 25 000 тыс. рублей  
Долгосрочные обязательства

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Займы от Учредителя	68 182,32	68 182,32	68 182,32
Займы от Tuplex Investment sp.z.o.o	16 195,87	4 063,36	16 575,46
<b>Итого</b>	<b>84 378,20</b>	<b>72 245,68</b>	<b>84 757,79</b>
Юникредит банк - овердрафт	0,00	25 000,00	25 000,00
<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>
Проценты по займам Учредителя	14 429,97	12 326,01	10 280,54
Проценты по займам Tuplex Investment sp.z.o.o	7 293,44	5 187,80	5 561,98
<b>Итого</b>	<b>21 723,41</b>	<b>17 513,82</b>	<b>15 842,52</b>

Заемные средства от Учредителя компании были получены в иностранной валюте в период с 2004-2008г.г. В связи с существенным колебанием курсов валют договора займа в иностранной валюте от учредителя были переведены в соглашение о новации долга от 01.01.2014г. Срок погашения займа продлен до 2021года.

В начале марта 2019 года компания Tuplex sp.z.o.o реорганизовалась в форме выделения компании Tuplex Investment sp.z.o.o, собственником образовавшейся компании так же является Тульвин Рената. На основании принятого решения собственника компаний, задолженность по договорам займов передана Tuplex Investment sp.z.o.o. Заемные средства получены в иностранной валюте в период с 2004-2008г.г. срок погашения данных займов в срок до полного погашения обязательств или до 2021 г. В 2020 году Общество получило краткосрочный займ от Tuplex Investment sp.z.o.o. по договору б/н от 14.05.2020г. в размере 23 335,62 тыс. рублей (300 000 евро) – за 2020 год займ был погашен 16 161,63 тыс. рублей (180 000 евро).

## 11. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	2019	(тыс. руб.)
<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>			

Себестоимость	1 080 194,30	939 082,83
<b>Коммерческие расходы:</b>		
Заработная плата	56 752,03	52 518,94
Аренда	23 238,53	23 204,95
Транспортные расходы покупателям	20 535,59	19 556,70
Транспортные расходы по доставке товара	9 102,78	8 797,04
Отчисления на соц нужды, пенсионные взносы	11 171,35	14 353,32
Резерв на оплату отпуска	6 012,14	3 907,03
Прочие затраты	32 350,45	34 190,19
<b>Итого</b>	<b>1 239 357,17</b>	<b>1 095 611,00</b>

Коммерческие расходы (расходы на продажу) списываются в полной сумме ежемесячно.

## 12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	2019	(тыс. руб.)
<b>Прочие доходы</b>			
Доходы от переоценки финансовых вложений	26 466,97	28 495,06	
Бонусы поставщиков	14 014,99	5 378,96	
Доходы, связанные с отражением результатов инвентаризации	1 762,83	1 888,65	
Пени по договорам поставок	408,84	751,42	
Прочие	3 121,87	371,10	
<b>Итого</b>	<b>45 775,50</b>	<b>36 885,19</b>	

## 13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	2019	(тыс. руб.)
<b>Прочие расходы</b>			
Резерв по сомнительным долгам	58,72	57,69	
Курсовые разницы	69 489,90	11 246,35	
Восстановление НДС	374,19	269,95	
Услуги банка	2 997,52	2 175,29	
Расходы прошлых лет	1 559,79	20,59	
Прочие расходы	3 310,53	11 559,25	
<b>Итого</b>	<b>77 790,87</b>	<b>25 329,11</b>	

## 14. ЛИЗИНГ

В 2020 году ООО «Туплекс» заключило договор лизинга №НЛК/МСК-11081/ДЛ от 22.10.2020г. на автопогрузчик TCM FG30T3. Ниже представлены графики лизинговых платежей, которые компания оплатила в 2020 году и предстоящие платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договоров лизинга.

График платежей по договору лизинга №НЛК/МСК-08846/ДЛ от 01 августа 2018г. Грузовой автомобиль FUSO Canter FE85DJ SMA466

№ п/п	дата платежа	сумма платежа с НДС, тыс. руб
1	22.01.2020	63,27
2	22.02.2020	63,27
3	22.03.2020	10,11
4	22.04.2020	10,11
5	22.05.2020	10,11
6	22.06.2020	10,11
7	22.07.2020	10,11
8	22.08.2020	10,11

9	22.09.2020	10,11
10	22.10.2020	10,11
11	22.11.2020	10,11
12	22.12.2020	10,11
	<b>Итого за 2020 год:</b>	<b>227,68</b>
13	22.01.2021	10,11
	<b>Итого за 2021 год:</b>	<b>10,11</b>
	<b>Общая сумма</b>	<b>237,79</b>

График платежей по договору лизинга №АЛ 60633/02-18 от 06 февраля 2018года легковой автомобиль BMW X6 xDrive40d

№ п/п	Дата платежа	сумма платежа с НДС, тыс. руб
1	08.01.2020	91,88
2	08.02.2020	85,47
3	08.03.2020	84,09
4	08.04.2020	72,91
5	08.05.2020	66,77
6	08.06.2020	65,11
7	08.07.2020	54,74
8	08.08.2020	48,87
9	08.09.2020	46,92
10	08.10.2020	37,37
11	08.11.2020	31,76
12	08.12.2020	26,23
	<b>Итого за 2020 год:</b>	<b>712,12</b>
13	08.01.2021	20,79
14	08.02.2021	15,45
15	08.03.2021	10,19
	<b>Итого за 2021 год:</b>	<b>46,43</b>
	<b>Общая сумма:</b>	<b>758,55</b>

График платежей по договору лизинга №НЛК/МСК -11081/ДЛ от 22.10.2020г. Автопогрузчик TCM FG30T3

№ п/п	дата платежа	сумма платежа с НДС, тыс. руб
1	30.11.2020	134,69
2	30.12.2020	108,83
	<b>Итого за 2020 год</b>	<b>243,51</b>
3	30.01.2021	106,12
4	28.02.2021	103,40
5	30.03.2021	100,66
6	30.04.2021	97,89
7	30.05.2021	95,10
8	30.06.2021	92,28
9	30.07.2021	89,42
10	30.08.2021	86,52

11	30.09.2021	83,56
12	30.10.2021	80,53
13	30.11.2021	100,58
14	30.12.2021	74,20
	<b>Итого за 2021 год</b>	<b>1 110,26</b>
15	30.01.2022	70,83
16	28.02.2022	67,27
17	30.03.2022	63,43
18	30.04.2022	59,18
19	30.05.2022	54,25
20	30.06.2022	47,96
21	30.07.2022	31,76
	<b>Итого за 2022 год</b>	<b>394,67</b>
	<b>Общая сумма</b>	<b>1 748,45</b>

## 15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами ООО «Туплекс» являются ее Учредитель Рената Тульвин, который так же является учредителем в компании Tuplex sp.z.o.o, Tuplex Invstment sp.z.o.o. TUTECH Рената Тульвин предоставляет в пользование товарный знак «Tuplex», на основании лицензионного договора.

Между компаниями ООО «Туплекс» и Tuplex sp.z.o.o. заключен договор поставки товара, в течение 2020 года товар не поставлялся. Между компаниями ООО «Туплекс» и Tuplex Invstment sp.z.o.o заключены договора займа. В течение 2020 года займы были частично погашены.

### 15.1. Кредиторская задолженность связанных сторон

		(тыс. руб.)		
	Вид операции	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Учредитель	Займы+проценты	82 612,29	80 553,06	78 514,12
Учредитель	Товарный знак «Tuplex»	-112,30	124,81	-
Tuple Investment sp.z.o.o	Займы+проценты	23 489,32	9 206,44	-
Tuplex sp.z.o.o.	Займы+проценты	-	-	22 086,20
<b>Итого</b>		<b>105 989,31</b>	<b>89 884,31</b>	<b>100 600,32</b>

### 15.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

		(тыс. руб.)		
		31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Генеральный директор		1 153,42	929,47	924,04
<b>Итого</b>		<b>1 153,42</b>	<b>929,47</b>	<b>924,04</b>

## 16. КУРСЫ ВАЛЮТ И КУРСОВЫЕ РАЗНИЦЫ

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	(тыс. руб.)
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706	
Евро	90,6824	69,3406	79,4605	
		<b>2020</b>	<b>2019</b>	

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, свернуто

(43 022,93) 17 248,70

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях

- -

**Итого**

**(43 022,93) 17 248,70**

На 31.12.2020 у компании числится кредиторская задолженность перед поставщиками взаиморасчеты, с которыми ведутся в условных единицах.

Поставщик	кредиторская задолженность (тыс. руб.)	кредиторская задолженность (у. е.)
ООО "ДЕСТЕК"	22 184,45	259 538,81
ООО "СИМОНА РУС"	420,17	4 633,41

## 17. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

такими событиями могут являться:

- не прогнозируемые изменения курсов иностранных валют после отчетной даты, в связи тем, что ООО «Туплекс» более 50% закупает импортного товара;
- судебные разбирательства с дебиторами, задолженность которых составляет общую сумму 1 807,71 тыс. руб.

№	Истец	Ответчик	сумма иска (руб.)	статус (удовлетворен/частично удовлетворен, решения нет)
1	ООО "ТУПЛЕКС"	ООО "КОМПАС-ТРЕНД"	324 324,00	иск удовлетворить (частично)
2	ООО "ТУПЛЕКС"	ООО "12 ЭТАЖ"	335 701,80	иск удовлетворить
3	ООО "ТУПЛЕКС"	ООО "100РА"	168 697,22	иск удовлетворить (частично)
4	ООО "ТУПЛЕКС"	ООО "ЛАНКО"	155 692,20	иск удовлетворить (частично)
5	ООО «ТУПЛЕКС»	ООО «НОВАЯ ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ»	886 298,34	иск удовлетворить
Итого:			1 807 713,56	

## 18. СОПУТСТВУЮЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### 18.1 Состав членов исполнительных и контрольных органов организации

По состоянию на 31.12.2020 Единственным участником общества является Тульвин Рената, которая владеет 100% уставным капиталом компании. Должность Генерального директора в компании с 15.04.2015 года занимает Цомбер Рафал Владислав, с которым заключен трудовой договор сроком на 5 лет. В мае 2020 года заключен новый трудовой договор сроком на 5 лет.

### 18.2 Планируемое развитие организации

В ближайшем будущем руководство ООО «Туплекс» рассматривает возможность внедрения новой 1С, также ведет деятельность в направлении поставок товаров Российских производителей на экспорт (Европа, ЕАЭС, Узбекистан и др.)

### 18.3 Капитальные и долгосрочные вложения

В 2021 году планируется приобретение грузового автомобиля для доставки товаров покупателям Московского региона.

### 18.4 Затраты на энергетические ресурсы

Совокупные затраты компании на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов составили

Ресурсы	2020	2019
Электричество, отопление, водоснабжение	306,09	278,77

### 18.5 Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность, тыс. руб

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				поступление	выбыло	
			учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	81 115	41 922	(49 205)	73 832
	5530	за 2019 г.	80 149	48 386	(47 420)	81 115
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	65 622	33 449	(41 706)	57 365
	5531	за 2019 г.	63 079	43 351	(40 808)	65 622
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	8 496	5 791	(3 437)	10 850
	5532	за 2019 г.	8 385	3 868	(3 757)	8 496
Прочая	5513	за 2020 г.	6 996	2 682	(4 062)	5 616
	5533	за 2019 г.	8 684	1 167	(2 855)	6 996
Итого	5500	за 2020 г.	81 115	41 922	(49 205)	73 832
	5520	за 2019 г.	80 149	48 386	(47 420)	81 115

Кредиторская задолженность, тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	72 246	29 339		(28 088)	73 496
	5571	за 2019 г.	84 758	16 070		(28 582)	72 246
в том числе:							
займы	5553	за 2020 г.	72 246	29 339		(28 088)	73 496
	5573	за 2019 г.	84 758	16 070		(28 582)	72 246
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	227 439	120 462	5 337	(120 789)	232 449
	5580	за 2019 г.	260 790	73 463	7 965	(114 779)	227 439

в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	163 159	70 750		(60 751)	173 158
	5581	за 2019 г.	213 620	56 702		(107 163)	163 159
авансы полученные	5562	за 2020 г.	11 197	13 771		(4 069)	20 899
	5582	за 2019 г.	2 075	10 423		(1 301)	11 197
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	10 547			(4 819)	5 728
	5583	за 2019 г.	4 223	6 324			10 547
кредиты	5564	за 2020 г.	25 000	25 000		(50 000)	
	5584	за 2019 г.	25 000				25 000
займы	5565	за 2020 г.	17 514	10 882	5 337	(1 128)	32 605
	5585	за 2019 г.	15 843		7 965	(6 294)	17 514
прочая	5566	за 2020 г.	22	59		(22)	59
	5586	за 2019 г.	29	14		(21)	22
Итого	5550	за 2020 г.	299 685	149 801	5 337	(148 877)	305 945
	5570	за 2019 г.	345 548	89 533	7 965	(143 361)	299 685

## 19. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

за 2020 год (в тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 591,70	6 012,13	(4 889,76)	-	3 714,07
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 591,70	6 012,13	(4 889,76)	-	3 714,07

за 2019 год (в тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 112,33	5 599,85	(6 120,47)	-	2 591,70
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	3 112,33	5 599,85	(6 120,47)	-	2 591,70

### 19.1 РЕЗЕРВЫ ПО СОМНИТЕЛЬНЫМ ДОЛГАМ

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018 года	Остаток на 31.12.2019 года	Остаток на 31.12.2020 года
Резерв по сомнительным долгам	302,45	136,72	162,65

## 20. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

### 20.1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Данные бухгалтерского баланса на 31.12.2019, 31.12.2018 по строкам 1190, 11901, 12103, 1210 были откорректированы в связи с изменением порядка отражения расходов будущих периодов в зависимости от срок использования (до 12 месяцев и более 12 месяцев).



Начальные данные по бухгалтерскому балансу	Сумма (тыс. руб.)	Комментарии
	на 31.12.2020	
Прочие внеоборотные активы, строка 1190		
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.	836,02	
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019г.	0	
Отклонение	836,02	
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.	107,46	
Бухгалтерский баланс на 31.12.2018г.	0	
Отклонение	107,46	
Программное обеспечение, лицензии, строка 11901		
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.	836,02	
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019г.	0	
Отклонение	836,02	
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.	107,46	
Бухгалтерский баланс на 31.12.2018г.	0	
Отклонение	107,46	
Запасы, строка 1210		
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.	252 086,20	В балансе на 31.12.2019 отклонения в строках 12103, 1210 связаны с не корректным отражением расходов будущих периодов по срокам использования (до 12 месяце и более 12 месяцев). Данные расходы со срком использования до 12 мес. отражаются в Разделе II "Оборотные акивы" бухгалтерского баланса в размере 73,18 тыс.руб. Со сроком полезного использования более 12 месяцев в разделе I. "Внеоборотные активы" по строкам 1190 и 11901.в размере 836,03 тыс.рублей. На основании пункта 65 Приказа Минфина России 34н(ред. от 11.04.2018г.), абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007.
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019г.	252 922,22	
Отклонение	836,03	
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.	273 359,78	В балансе на 31.12.2018 отклонения в строках 12103, 1210 связаны с не корректным отражением расходов будущих периодов по срокам использования (до 12 месяце и более 12 месяцев). Данные расходы со срком использования до 12 мес. отражаются в Разделе II "Оборотные акивы" бухгалтерского баланса в размере 135,31 тыс.руб. Со сроком полезного использования более 12 месяцев в разделе I. "Внеоборотные активы" по строкам 1190 и 11901.в размере 107,46 тыс.рублей. На основании пункта 65 Приказа Минфина России 34н(ред. от 11.04.2018г.), абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007.
Бухгалтерский баланс на 31.12.2018г.	273 467,24	
Отклонение	107,46	
Программное обеспечение, лицензии, строка 12103		
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.	73,18	В балансе на 31.12.2019 отклонения в строках 12103, 1210 связаны с не корректным отражением расходов будущих периодов по срокам использования (до 12 месяце и более 12 месяцев). Данные расходы со срком использования до 12 мес. отражаются в Разделе II "Оборотные акивы" бухгалтерского баланса в размере 73,18 тыс.руб. Со сроком полезного использования более 12 месяцев в разделе I. "Внеоборотные активы" по строкам 1190 и 11901.в размере 836,03 тыс.рублей. На основании пункта 65 Приказа Минфина России 34н(ред. от 11.04.2018г.), абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007.
Бухгалтерский баланс на 31.12.2019г.	909,21	
Отклонение	836,03	
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020г.	135,31	В балансе на 31.12.2018 отклонения в строках 12103, 1210 связаны с не корректным отражением расходов будущих периодов по срокам использования (до 12 месяце и более 12 месяцев). Данные расходы со срком использования до 12 мес. отражаются в Разделе II "Оборотные акивы" бухгалтерского баланса в размере 135,31 тыс.руб. Со сроком полезного использования более 12 месяцев в разделе I. "Внеоборотные активы" по строкам 1190 и 11901.в размере 107,46 тыс.рублей. На основании пункта 65 Приказа Минфина России 34н(ред. от 11.04.2018г.), абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007.
Бухгалтерский баланс на 31.12.2018г.	242,77	
Отклонение	-107,46	

Генеральный директор ООО «Туплекс»

/Цомбер Р. В./

«26» марта 2021 года