



ООО «ЭКСПАРТ»

Юридический адрес, 620102, Екатеринбург г, С. Дерябиной ул,
строение 24, офис 503/5

Фактический адрес 620100, г. Екатеринбург,
Сибирский тракт, 12, строение 7, оф. 102

ИНН 6670418250. КПП 665701001 БИК 046577964

Расчетный счет 40702810138230003393

Филиал «Екатеринбургский» Альфа-Банк, г. Екатеринбург

Телефон

8 800 3335549

Электронная почта

mngl@ekskom.ru

admin@ekskom.ru

WWW.EKSCOM.RU

Пояснительная записка к годовому отчету

ООО «ЭКСПАРТ»

на 01.01.2021 г.

1. Общие сведения

1.1 Наименование Общества

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПАРТ».

Сокращенное наименование Общества – ООО «ЭКСПАРТ».

1.2 Адрес Общества

Юридический адрес: 620102, Екатеринбург г, С. Дерябиной ул, строение 24, офис 503/5

Почтовый адрес: 620100, г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт 12, стр.7, оф.102

1.3 Информация о регистрации Общества

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 04.03.2014 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 007328088 от 04.03.2014 г. ОГРН 1146670002577

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 04.03.2014 г. Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 66 № 007493287 от 04.03.2014 г. ИНН 6670418250, КПП 667001001. В настоящее время обществу присвоен новый КПП 665801001 ИНН 6670418250 Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения юридического лица от 22.11.2019 г.

1.4 Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2020 года составляет 200 тыс. рублей, данный размер сформирован из двух частей: первая 10 тыс. руб. был утвержден Протоколом №1 общего собрания учредителей о создании Общества с ограниченной ответственностью «ЭКСПАРТ» от 18.02.2014 г. В течение 2019 года произведено увеличение Уставного капитала до 200 тыс. рублей, размер которого утвержден Протоколом №6 внеочередного собрания участников от 22.03.2019 года.

1.5 Устав Общества

Общество в своей деятельности руководствуется уставом Общества, утвержденным Протоколом №1 общего собрания учредителей о создании Общества с ограниченной ответственностью «ЭКСПАРТ» от 18.02.2014 г.

1.6 Исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором.

Директор – Николаев Всеволод Геннадьевич, полномочия которого утверждены Протоколом №1 общего собрания учредителей о создании Общества с ограниченной ответственностью «ЭКСПАРТ» от 18.02.2014 и продлены протоколом №4 общего собрания участников от 18.02.2019 года.

1.7 Информация об аффилированных лицах Общества

Аффилированными лицами Общества в 2020 году являются:

№ п/п	Наименование организации /Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
1	Николаев Всеволод Геннадьевич	Учредитель Общества	51
	Вайнерман Давид Игоревич	Учредитель Общества	49
2	Николаев Всеволод Геннадьевич	Директор Общества	-

1.8 Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество имеет зависимые общества:

- ООО «ОЛМАР» ИНН 6685166750 КПП 668501001, ОГРН 1196658060323, дата регистрации 04.09.2019 г., юр. адрес 620100, Свердловская обл, Екатеринбург г, Сибирский тракт, дом 12, строение 2, офис 411. ООО «ЭКСПАРТ» является участником ООО «ОЛМАР» с долей в Уставном капитале 50%. На дату 07 декабря 2020 года ООО «ЭКСПАРТ» вышло из участия ООО «ОЛМАР» по заявлению участника о выходе из общества серия 66 АА №6486181, утвержденного нотариально. Уставный капитал ООО «ОЛМАР» на 01.01.2021 года не выплатило.

- ООО «ОЛМАР. КЗ-ЕКБ» БИН 1906400219912, 140000, юр. адрес РК, Павлодарская обл., г. Павлодар, ул. Академика Чокина, 87. Кв. 188. ООО «ЭКСПАРТ» является участником ООО «ОЛМАР. КЗ-ЕКБ» с долей в Уставном капитале 50%.

1.9 Активы и обязательства в иностранной валюте

В 2020 году ООО «ЭКСПАРТ» заключило договор на поставку запчастей с ООО «ОЛМАР. КЗ-ЕКБ» БИН 1906400219912, 140000, юр. адрес РК, Павлодарская обл., г. Павлодар в долларах США. Поставка была произведена на сумму 23 154,81 долларов США. На 01.01.2021 года задолженность по данному договору покупателем полностью погашена.

1.10 Информация по сегментам

Общество в 2020 году вело следующие виды деятельности:

Основной вид деятельности:

- торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

Общество вело свою деятельность в трех географических сегментах:

- Муниципальном образовании «город Екатеринбург», головная организация .
 - Кемеровская область, г. Новокузнецк, ОП склад, г. Новокузнецк.
 - Свердловская область, пгт. Белоярский, ОП склад пгт. Белоярский
- Выручка по обеим сегментам за 2020 год составила 181 081 тыс. руб.

1.11 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

1.12 Информация о государственной помощи

Государственная помощь в 2020 году Обществом не получалась.

1.13 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

1.14 Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность в 2020 году Обществом не велась.

1.15 Информация об экологической деятельности Общества

Информация об экологической деятельности Общества в 2020 году отсутствует.

1.16 Информация о разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет платежей

На отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

1.17 Информация о поручительствах

Поручительства в отчетном году не выдавались.

2. Основные аспекты учетной политики 2020 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Налоговым Кодексом РФ и другими нормативными актами.

Основными задачами бухгалтерского учета Общества являются:

- обеспечение формирования полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности, необходимой для оперативного руководства и управления предприятием, а также для ее использования внешними пользователями – инвесторами, кредиторами, налоговыми и финансовыми органами, банками и иными заинтересованными организациями и лицами;
- контроль над наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами;
- своевременное предупреждение и предотвращение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление внутрихозяйственных резервов;
- формирование достоверной информации о состоянии имущества, обязательств Общества.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

- принципом допущения имущественной обособленности предприятия;
- принципом допущения непрерывности деятельности предприятия;

- принципом допущения последовательности применения учетной политики;
- принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

А также:

- требованием полноты;
- требованием осмотрительности;
- требованием приоритета содержания над формой;
- требованием непротиворечивости;
- требованием рациональности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного продукта «1С:Предприятие». Применяемый рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Способ начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный.

При учете финансовых вложений Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Способ списания МПЗ:

- по средней себестоимости для всех номенклатурных групп

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов (проценты по полученным займам и кредитам, дополнительные затраты по займам и кредитам, а также курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам) относятся к прочим расходам того отчетного периода, в котором они произведены.

В соответствии с учетной политикой заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе краткосрочной задолженности.

В целях соблюдения соответствия распределения активов на долгосрочные и краткосрочные, и обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в балансе кредиты и займы, срок погашения которых наступает через 12 месяцев (включительно) после даты составления отчетности, отражены в качестве краткосрочных обязательств.

При формировании в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах Общество руководствуется ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 33н. Доходы и расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления, оплаты в денежной и иной форме или величине дебиторской (кредиторской) задолженности.

В Обществе устанавливается единая система организации налогового учета.

В целях исчисления НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих 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.

В целях налогообложения прибыли выручка признается по методу начисления. Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги), иное имущество либо имущественные права и выраженных в денежной и (или) натуральной формах в том отчетном периоде, в котором доходы имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Для доходов от реализации, если иное не предусмотрено НК РФ, датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг, имущественных прав).

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Валюта баланса на 31.12.2020 года составила 133 633 тыс. руб.

3.1 Внеоборотные активы

К внеоборотным активам Общества относятся:

- собственные основные средства: Складское оборудование, офисное оборудование, средства связи, автотранспортные средства.

3.1.1 Основные средства

Для всех видов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете применяется линейный способ амортизации. Сумма амортизации за 2020 год составила в БУ 3 757 тыс. руб., в НУ 1 549 тыс. руб. Разница возникла из-за разницы в учете лизингового имущества, находящегося на балансе лизингополучателя, а также имущества стоимостью свыше 40 тысяч рублей, которое признается в налоговом учете, как неамортизируемое. На дату 01.01.2021 года все объекты лизинга, находящиеся на балансе лизингополучателя в период действия лизингового договора выкуплены в собственность ООО «ЭКСПАРТ»

3.1.2 Незавершенное строительство

В 2020 году началось строительство складского ангара на территории ОП «Склад ПГТ Белоярский». На дату 31.12.2020 года незавершенное строительство отражено на счете 08.03 на сумму 5 695 тыс. руб.

3.1.3 Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в течение 2020 года не производились.

3.1.4 Изменение стоимости основных средств 2020 году

произошло увеличение стоимости объектов основных средств в 2019 году в результате приобретения складского, офисного оборудования, автотранспортных средств на сумму 4132 тыс. руб., вложения во внеоборотные активы на сумму 5695 тыс. рублей и уменьшение стоимости объектов основных средств на сумму 2538 тыс. руб. за счет продажи основных средств. В общем по балансу стоимость основных средств увеличилась в сравнении с балансом 2019 года на 4722 тыс. руб.

3.1.5 Иное использование основных средств

Общество в 2020 году использовало арендованные основные средства – нежилые помещения, автотранспортные средства.

3.2 Оборотные активы

3.2.1 Запасы

На отчетную дату проведена полная инвентаризация МПЗ, товаров. По результатам инвентаризации фактическое наличие полностью соответствует данным бухгалтерского учета.

В течение отчетного периода применялся метод оценки МПЗ, товаров при их списании:

- по средней себестоимости

3.2.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 01.01.2020 г. сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 3117 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям составляет 1198 тыс. руб. На текущий момент, данные остатки невозможно принять к вычету, из-за отсутствия оригиналов счетов-фактур от поставщика.

3.2.3 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность разделяется на долгосрочную (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) и краткосрочную (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

На отчетную дату долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность составила:

- на 01.01.2020 г. – 38 728 тыс. руб.;

- на 31.12.2020 г. – 24 872 тыс. руб.

3.2.4 Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения представляют собой предоставленные займы.

На 01.01.2020 г. краткосрочные финансовые вложения составляют 30 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.2.5 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет два расчетных счета:

- 1) в валюте российский рубль: Остаток денежных средств на счете составляет на 31.12.20 г. 154 тыс. рублей
- 2) в валюте доллар США: Остаток денежных средств на данном счете на 31.12.2020 г. отсутствует

Заблокированных счетов и кредиторской задолженности, находящейся в банке в картотеке Общество не имеет.

Общая сумма остатка денежных средств составила:

- на 01.01.2020 г. – 339 тыс. руб.;

- на 31.12.2020 г. – 154 тыс. руб.

3.2.6 Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам Общества относятся:

- Расходы будущих периодов;

Сумма расходов будущих периодов на начало отчетного периода составила 700 тыс. руб., на конец отчетного периода – 405 тыс. руб.

Общая сумма прочих оборотных активов Общества составила:

- на 01.01.2020г. – 824 тыс. руб.

- на 31.12.2020г. – 405 тыс. руб.

3.3 Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб., в течение отчетного года увеличения уставного капитала не происходило.

На 01.01.2020 г. нераспределенная прибыль составила 49 986 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. нераспределенная прибыль составила 69 218 тыс. руб.

3.4 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства на 31.12.2020 г у общества отсутствуют.

3.5 Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества в 2020 году представлены кредиторской задолженностью.

Общая сумма краткосрочных обязательств Общества составила:

- на 01.01.2020 г. – 82 733 тыс. руб.;

- на 31.12.2020 г. – 58 895 тыс. руб.

3.5.1 Займы и кредиты

Задолженность по займам и кредитам на 31.12.2020 года представлена в виде краткосрочных займов по возобновляемой кредитной линии и составляет 5 108 тыс. руб

3.5.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества состоит из кредиторской задолженности перед поставщиками товаров и услуг, покупателями, бюджетом и государственными внебюджетными фондами, прочими кредиторами.

Кредиторская задолженность при получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

3.5.2.1 Задолженность перед персоналом организации

Задолженность перед персоналом организации на конец отчетного года отсутствует. Заработная плата за декабрь 2020 года выплачена 30.12.2020 г.

3.5.2.2 Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на конец отчетного года представляет собой текущую задолженность за декабрь 2020 г., которая будет погашена по сроку 15. 01.2020 г.:

- по взносам на обязательное пенсионное страхование - 67 тыс. руб.;

- по взносам на обязательное медицинское страхование – 23 тыс. руб.;

- по взносам на страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 2 тыс. руб.

3.5.2.3 Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам на конец отчетного года представляет собой текущую задолженность:

- по транспортному налогу за 2020 г. – 70 тыс. руб., которая будет погашена по сроку до 01.03.2021 г.;

- НДС за 4 кв. 2020 г – 1 704 тыс. руб., которая будет оплачена по сроку 25.01.2020г., 25.02.2020 г, 25.03.2020 г.

3.6 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у Общества на 31.12.2020 г. представлены в виде резерва на предстоящие отпуска и составляют 212 тыс. руб.

4. Финансовые результаты. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

По результатам 2020 года получена прибыль от основных видов деятельности (строка «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о прибылях и убытках) и составила 37 700 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 26 962 тыс. руб.

5. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могут повлиять на показатели отчетности за 2020 год, не было.



Директор

Николаев В. Г.

Главный бухгалтер

Плотникова Н. В.