

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год ООО «ИПЛС»

I. Общие сведения

Данная отчетность является исправленной и направляется взамен отчетности, подписанной 29.03.2021. Причина составления исправленной отчетности исправление технических ошибок в связи с вышедшими обновлениями программной платформы 1С.

Информация об обществе:

ООО «ИПЛС»

ИНН/КПП 7743860489/772201001

ОГРН: 1127746593083

Общество с ограниченной ответственностью «ИПЛС» (далее «Общество») образовано 01.08.2012 г. и занимается оптовой торговлей непродовольственными потребительскими товарами.

Финансово-хозяйственная деятельность началась в сентябре 2012 года.

Размер уставного капитала организации: 2 млн. рублей, оплачен полностью.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

Дочерние и зависимые общества: нет

В 2020 году в компании изменилось место нахождение (юридический адрес):

До 07.08.2020: 105005, Москва г, Радио ул., дом № 24, корпус I, помещение VII

После 07.08.2020: 111033, Москва г, Золоторожский Вал ул, дом 34, строение 1, ЭТ 2 ПОМ I КОМ 5,6,9,10

Регистрационный адрес:

111033, Москва г, Золоторожский Вал ул, дом 34, строение 1, ЭТ 2 ПОМ I КОМ 5,6,9,10

Место фактического нахождения:

111033, Москва г, Золоторожский Вал ул, дом 34, строение 1, ЭТ 2 ПОМ I КОМ 5,6,9,10

Среднесписочная численность персонала Общества составила по состоянию на 31 декабря 2019г. 11 человек, по состоянию на 31 декабря 2020 года 9 человек.

Учредителями Общества являются:

юридическое лицо - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ИПЛС АГ владеет 100 % долей уставного капитала (Швейцария).

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор: Шамне Ойген

II. Существенные элементы учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год проводился.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Основные средства

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Оборудование СКУД (домофон, электронный замок, доводчик) с установкой "под ключ"	25 лет
Ноутбук Asus K501UW-DM014T silver 15.6"	25 мес
1С:Предприятие 8. ERP Управление предприятием 2.2	10 лет

Ноутбук ACER Predator Helios 300 PH317-52-779K, 17.3", Intel Core i7 8750H 2.2ГГц, 8Гб, 1000Гб	25 мес
Ноутбук ACER Predator Helios 300 PH317-52-779K, 17.3", Intel Core i7 8750H 2.2ГГц, 8Гб, 1000Гб	25 мес
Плоттер Canon ImagePROGRAF IPF770 в комплекте со стендом	36 мес
Компьютер ACER ES2710G, Win 10 Pro, с комплектом клавиатуры и мыши	36 мес

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

4. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Приобретенные товары для перепродажи учитываются в учете по стоимости приобретения.

Учет расходов таможенных пошлин и сборов ведется с включением в стоимость приобретения товаров

Учет расходов по доставке и таможенной очистке товаров ведется на счете 41 путем включения в стоимость товара.

Остаток товарных запасов на счете 41 на 31 декабря 2020 составил 0 руб. (1 719 348,14 руб на 31 декабря 2019 г.) В составе запасов отражены товары в пути на сумму 3746 тыс.руб.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Годовая инвентаризация проведена 16.12.2020, расхождений в остатках товара по данным инвентаризации и по данным учета не выявлено.

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, события после отчетной даты.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам и по предстоящей оплате премий;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, среднедневного заработка и ставки страховых взносов. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий определена из предполагаемых расходов организации на эти выплаты в общем без распределения по сотрудникам.

Обществом на 31.12.2020 создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

БОРНИТ ООО	99 999,00
Грызлов Дмитрий Юрьевич	42 180,00
ИЛИЯ-ДИЗАЙН ООО	23 400,00
КОРКИ ООО	6 602 184,86
ЛАМИЛЮКС ООО	8 000,00
СПК-МОСТ ООО	126 103,40
ФЕНИКС КЛИНКЕР ООО	16 579,43

Резерв по состоянию на 31.12.2019 был создан по следующим контрагентам:

Грызлов Дмитрий Юрьевич	42 180,00
ИЛИЯ-ДИЗАЙН ООО	23 400,00
СПК-МОСТ ООО	63 051,70
ФЕНИКС КЛИНКЕР ООО	16 579,43

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности не происходило, условные обязательства и активы отсутствуют.

6. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признавалась по мере продажи товаров, покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

7. Прочие расходы

91.01, Прочие доходы		
Доходы по процентам от договоров займа		881 058,19
Доходы при конвертации валюты		2 916 941,70
Закрытие резервов по сомнительным долгам		3 491 852,88
Курсовые разницы		750 175 958,69
Погрешность расчета себестоимости		207 777,23
Прочие доходы		7 287 267,27
Формирование резервов по сомнительным долгам		2 321 628,68
91.02, Прочие расходы		
Курсовые разницы	732 901 997,95	
Погрешность расчета себестоимости	2 365 329,83	
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 797 501,12	
Прочие расходы	9 095 957,60	
Расходы на услуги банков с НДС	698 383,79	
Расходы на услуги банков без НДС	763 241,93	
Расходы при конвертации валюты	2 510 378,80	
Формирование резервов по сомнительным долгам	12 586 717,12	
Штрафы и пени	929 033,08	

В составе прочих расходов учитываются:

- Отрицательные курсовые разницы при расчетах в иностранной валюте
- Отрицательные курсовые разницы при расчетах в условных единицах
- Расходы связанные с приобретением иностранной валюты.
- Расходы на услуги банков

8. В течение 2019 и 2020 начислены следующие виды налогов:

	2019	2020
	тыс.руб	тыс.руб
страховые взносы	2037	1644
налог на прибыль	0	1 452
НДС	11165	16 527
прочие налоги	7054	254

9. Исправление ошибок прошлых лет

В 2020 году существенные ошибки предыдущего отчетного периода выявлены не были. Данные бухгалтерской отчетности за 2018 год и 2019 год по состоянию на 31.12.2019 совпадают.

10. Расчет по на прибыль

Тыс. Руб.		
Вид налога	Показатели 2019	Показатели 2020
Текущий налог на прибыль	174	1 452
Отложенный налог на прибыль	655	(790)
Ставка налога	20,00%	20,00%

III. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2020 года учредителем Общества является юридическое лицо - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ИПЛС АГ» - 100%

Конечным бенефициаром является Шамне Ойген, гражданство Германии, 111033, Москва г, Золоторожский Вал ул, дом 34, строение 1, ЭТ 2 ПОМ I КОМ 5,6,9,10

Также аффилированными лицами являются:

физическое лицо (генеральный директор) - Шамне Ойген

юридическое лицо ИПЛС ГмбХ – учредитель Шамне Ойген

юридическое лицо ООО «Борнит» - учредитель АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ИПЛС АГ (доля 100%)

юридическое лицо ООО «Декарт» - учредитель АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ИПЛС АГ (доля 100%)

Продажи связанным сторонам

Реализованные товары и услуги	2019 г.	2020 г.
ИПЛС ГмбХ	0	0
ООО «Декарт»	120	0
ООО «Борнит»	97 963	44 641
Итого	98 083	44 641

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Тыс. Руб.

Приобретенные товары	2019 г.	2020г.
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ИПЛС АГ	740 894	546 296
ИПЛС ГмбХ	12 443	79 005
ООО «Декарт»	3 492	8 750
ООО «Борнит»	35 224	68 772
Итого	792 053	702 823

Остатки по расчетам со связанными Сторонами

		Руб.
Контрагент	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «Борнит»	56 629 804,10	
ООО «Декарт»	1 000 000,00	
ИПЛС ГмбХ		9 229 223,93
ИПЛС АГ		356 439 516,94
Итого	57 629 804,10	365 668 740,90

Начисления заработной платы связанным сторонам

	2019 г.	2020 г.	Тыс. Руб.
Шамне Ойген	46 618	80 955	
Итого	46 618	80 955	

Займы, предоставленные связанными сторонами и выданные связанным сторонам

В 2020 году был предоставлен займ ООО «Борнит» в размере 50,0 млн. руб (без процентов).

Погашено займов от ООО «Борнит» в размере 22,5 млн. руб.

В 2020 году возвращен займ от ООО «Декарт» в размере 0,6 млн. руб.

В 2020 году были получены займы от Ойгена Шамне на сумму 289,2 млн руб (без процентов).

Погашено займов 314,3 млн. руб.

В 2020 году получен займ от ООО «Декарт» в сумме 5,3 млн руб.

IV. Чистые активы

В 2020 году Общество получило прибыль в размере—7341 тыс. руб, по состоянию на 31 декабря 2020 г. его чистые активы составили 1935 тыс. руб (на 2019 г. – минус 5 406 тыс. руб. , на 31 декабря 2018 г. 691 тыс. рублей.;

В 2019 году получен несущественный негативный результат, в 2020 году были выполнены ряд проектов, запланированных в 2019 году и ввиду этого результат 2020 года положительный.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

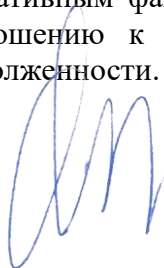
V. Информация о деятельности предприятия в условиях пандемии

Организация не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В 2020 года Организация имела прибыльную деятельность и имела свободный доступ к внешним финансовым ресурсам.

Существенных расходов, связанных с пандемией, организация не понесла. К незначительным можно отнести расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением коронавирусной инфекции, таких как тестирование работников, дезинфекции и т.д.

Негативным фактором для организации послужил сильно увеличившийся курс евро по отношению к рублю, что в свою очередь повлияло на увеличение кредиторской задолженности.



Руководитель

ООО «ИПЛС»

Шамне Ойген

29 апреля 2021 г.

