

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Моно Электрик Рус»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО Моно Электрик Рус** за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 115230, г. Москва, Каширское шоссе, дом 13Б, помещение 1, этаж 2, комната 23, 23А, 28.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля бытовыми электротоварами.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 12 человек.

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Доган Махмут с 16.09.2020 г.	Генеральный директор
Романова А.В. до 15.09.2020 г.	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана 19.02.2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится **линейным способом**.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Офисное оборудование и принадлежности	2-3 года

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные

активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. 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 Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы

присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются со счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж» (п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Предприятие учитывает полученные заемные и кредитные средства в составе кредиторской задолженности в сумме, указанной в договоре. (п. 2 ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяются на краткосрочную и долгосрочную п.19 ПБУ 4/99. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью по договору займа или кредита считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора превышает 12 месяцев. Перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную возможен при заключении дополнительных соглашений с кредитором на срок более 12 месяцев. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную происходит с момента, когда срок погашения не превышает 12 месяцев согласно условиям договора.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 3 ПБУ 15/08 "Учет расходов по займам и кредитам", включаются организацией в состав расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся и полностью признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного

актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. (п.7 ПБУ 15/2008).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре). В целях равномерного включения сумм начисленных процентов в состав прочих расходов производится заемщиком равномерно (ежемесячно)

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Земельные участки	-	-	-

Объекты природопользования	-	-	-
Прочие объекты основных средств	743	198	41
Итого	743	198	41

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 34 042 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 38 446 тыс. руб.) выражена в преимущественно в рублях.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2598	531	301
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2598	531	301
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2598	531	301

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	-	56	-	21	-	41
Сертификаты соответствия	-	679	521	146	-	79
Прочие	-	63	-	16	-	11
Прочие	-	-	-	-	-	-
Итого	-	798	521	183	-	130

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.	600	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31 декабря 2019 г.	600	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	600	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0
На 31 декабря 2018 г.	600	0

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	26235	42264	4000	27398		21483
Текущая часть долгосрочных обязательств	2566	(2566)	1024	(1024)	428	(428)
Итого заемные средства	28801	39698	5024	26374	428	21055

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы в 2020 году составила 1761 тыс. руб. , а в 2019 году – 678 тыс. руб. и 428 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., в валюте кредита с указанием валюты	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	300	300	15 %		
Итого заемные средства	300	300			

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах

(остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Российские рубли	300	4000	
Доллары США			-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	300	4000	-

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	2 355	1 248	668
Итого			

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 12 885 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 101 391 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в *долларах США*.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего	315	205	435
в том числе:			
- Фонд социального страхования	11	8	24
- Пенсионный фонд	230	143	312
- Фонд обязательного медицинского страхования	71	51	95
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	3	3	4
Прочее			

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	315	205	435

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на прибыль	20	82	-
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на имущество	-	-	-
Прочие	2	10	1
Итого задолженность по налогам и сборам	22	92	1

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля бытовыми электротоварами	58 012	36 843	21 174
Итого за 2020 год	58 012	36 843	21 174

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Оптовая торговля бытовыми электротоварами	83 524	64 022	19 502
Итого за 2019 год	83 524	64 022	19 502

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы :

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Курсовые разницы	27 990	21 019
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	-	-
Прочие	5 118	5 668
Итого прочие доходы	33 108	26 687

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	829	597
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	136	3 264
Курсовые разницы	54 377	8 221
Прочие	3391	3 362
Списание недостачи товара и материалов, переданных безвозмездно	1667	
Исправительные записи по операциям прошлых лет (корректировки реализации)	5428	
Итого прочие расходы	65 731	15 444

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(49472)	(870)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	9894	174
Постоянные разницы отчетного периода	(630)	(134)
Отложенные налоговые активы	(10 478)	(397)
Отложенные налоговые обязательства	45	14
Прочее		(26)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет		1855
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	-	(371)

	На 31.12.2020	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	15 008	2021-2022
Сумма отложенного налогового обязательства	45	2021

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	- "Моно Электрик Малземелери Санайи Ве Дыш Тиджарет Лимитед Ширкети"	Турция, г. Стамбул	Компания имеет 100% общего количества голосов Общества	100%	—
Основной управленческий персонал					
2.	- Доган Махмут	г. Москва	Генеральный директор, основной управленческий персонал	—	—
	-				
Другие связанные стороны					
3.	MONO AYDINLATMA URUNLERI SANAYI VE DIS TICARET ANONIM SIRKETI	Турция	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	12 885	100 165	77 649		
- основного хозяйственного общества	12 885	100 165	77 649	Менее 12 месяцев	денежная
-					
Задолженность по кредитам и займам	68 498	28 874	21 055		
- от основного управленческого персонала	-	2 500	0	Менее 12 месяцев	денежная
- основного хозяйственного общества	68 198	26 374	21 055	Более 12 месяцев	денежная

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2020 г.	2019 г.
Приобретение товаров, работ, услуг	38 177	67 752

	2020 г.	2019 г.
- основное хозяйственное общество	38 177	63 867
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	3 885
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		10 376
- основное хозяйственное общество	34 559	7 876
- основной управленческий персонал	-	2 500
- другие связанные стороны	-	-
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам		
- основное хозяйственное общество	-	-
- основной управленческий персонал	-	-
- другие связанные стороны	-	-
Направление денежных средств связанным сторонам:		35 785
- основное хозяйственное общество	39 787	30 245
- основной управленческий персонал	2205	1 655
- другие связанные стороны	-	3 885

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	3151	2 611
Долгосрочные вознаграждения	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	Не предусмотрены	
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;		
- иные долгосрочные вознаграждения.		

23.1. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ).

Бенефициарным владельцем ООО «Моно Электрик Рус» является Аслан Зивер, гражданин Турции, личный номер 34394072282.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность организации отсутствуют.

17. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, Общество получило убыток в размере 38 998 тыс. руб. Основную сумму убытка составляют курсовые разницы, всего за 2020 год сумма такого убытка составляет 26 388 тыс. руб.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Организация понесла убыток 921 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Организации составили отрицательную величину в размере 17 163 тыс. руб.

Обществом проведено собрание (Протокол Собрания № 6 от 16.09.2020г), на котором был рассмотрен вопрос, касающийся отрицательных чистых активов и конкретных способов и шагов к их увеличению. На этом собрании принято решение о внесении дополнительного вклада с целью повышения чистых активов организации, сумма вклада составила 1 415 тыс. долл. США.

Вместе с тем, экономическая ситуация в России в 2020 году не была стабильной, предприятия продолжительное время не осуществляли деятельность в полной мере, исходя из-за пандемии, связанной с новой инфекцией КОВИД-19, это привело к уменьшению выручки по сравнению с 2019 годом в сумме 25 512 тыс. руб., при этом издержки обращения по сравнению с 2019 годом даже увеличились на сумму 5 223 тыс. руб., это связано с тем, что организация продолжала нести расходы по выплате заработной платы сотрудникам и осуществляло плату за аренду склада и офиса.

Вместе с тем руководством Общества разработан долгосрочный бизнес-план по выходу из кризисной ситуации в течение двух ближайших лет и предпринимаются меры по улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности, в том числе, увеличения объемов продаж в 2021 году, при этом максимальное сокращение издержек обращения, так как по прогнозам ситуация с коронавирусом постепенно будет стабилизироваться, а курс рубля принимает более стабильный уровень, без резких существенных скачков.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

18. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Такие решения отсутствуют.

Генеральный директор

ООО «Моно Электрик рус»

Махмут Доган

19 февраля 2021 г.

