

***ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ШНЕЙДЕР ЭЛЕКТРИК КАЛИНИНГРАД»
ЗА 2020 ГОД***

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.	3
2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ	3
3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	5
5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	5
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	6
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	6
11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ	6
12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ	6
13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	6
14. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ	7
15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОРГАНИЗАЦИИ	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	7
17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	7
18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	8
19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	8
20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	8
21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	8
22. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР).	8
23. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	9

ПИСЬМЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ.

ООО «Шнейдер Электрик Калининград» было создано в 03 марта 2006 года. Его учредителями являются: АО «Шнейдер Электрик» г. Москва (99,9%) и ООО «Шнейдер Электрик Завод ЭлектроМоноблок» г. Коммунар (0,1;%). Уставный капитал общества составляет 3 357 330 руб.

Основным видом деятельности является оптовая торговля производственным электрическим и электронным оборудованием, оборудованием для перераспределения электроэнергии и электротоварами.

Фирма арендует помещения по адресу г. Калининград, Гвардейский пр.15, оф. 538. На конец отчетного периода в фирме работал 1 человек.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2020 ГОД

В 2020 году Общество не осуществляло коммерческой деятельности.

По результатам деятельности в 2020 г. предприятие получило убыток в размере 235 тыс. руб. по сравнению с убытком в 692 тыс.руб. в 2019 году.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года “О бухгалтерском учете” (с изменениями) и “Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации”, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

В соответствии с пунктами 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)

Метод начисления амортизации объектов основных средств – линейный.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

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

- по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче. Стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, устанавливаются исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).
- при невозможности установить стоимость товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется стоимостью полученной продукции (товаров). Стоимость продукции (товаров) устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретается аналогичная продукция (товары).

Материально-производственные запасы

В соответствии с пунктом 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;

В соответствии с пунктами 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).

В соответствии с пунктом 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по методу средней себестоимости

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемого способа оценки запасов.

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 пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 N 32н» (с изменениями). 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 «*Организацией*» в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- 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 по перевозке оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
Для целей налогообложения выручка признается *по отгрузке*.

Расходы

Коммерческие и управленческие расходы списывались непосредственно на финансовый результат текущего периода без распределения между объектами калькуляции.

В соответствии с пунктом 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.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской 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 организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату совершения операции.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетной политике в 2020 году по сравнению с 2019 годом не было.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество не имеет на балансе основных средств.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество не имеет на балансе нематериальных активов.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года имела следующую структуру:

Наименование статьи дебиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2019		По состоянию на 31.12.2019		По состоянию на 31.12.2018	
	Со сроком погашения менее 12 месяцев, тыс. руб.	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев, тыс. руб.	Со сроком погашения более 12 месяцев	Со сроком погашения менее 12 месяцев, тыс. руб.	Со сроком погашения более 12 месяцев
Задолженность покупателей и заказчиков	0		0		2 813	
Задолженность перед бюджетом	0		5 719		5 039	
Прочая дебиторская задолженность	65		140		944	
Итого:	65		5 859		8 796	

По состоянию на 31 декабря 2020 г. предприятие не имеет просроченной дебиторской задолженности.

8. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2020 у Общества размещенных депозитов не было.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Изменений в уставном капитале за 2020 г. не было.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствует кредиторская задолженность:

Наименование статьи кредиторской задолженности	Остаток на 31.12.2020 тыс. руб.	Остаток на 31.12.2019 тыс. руб.	Остаток на 31.12.2018 тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	-	-	1 283
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	526	667
Задолженность перед персоналом организации	-	-	61
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	5	-
Итого кредиторская задолженность	-	531	2 011

11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность перед бюджетом (переплата) по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствует.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г. не было.

14. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют резервы предстоящих расходов и платежей:
Тыс.руб

Наименование резерва	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
Прочие резервы	0	105	33
Итого резервы	0	105	33

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ ОРГАНИЗАЦИИ

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

В 2020 году Общество не осуществляло реализацию товаров.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Продажа товаров	-	-	-
Итого	-	-	-

В течение отчетного года Компания не осуществляла реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Материальные затраты	-	56
Затраты на оплату труда	23	413
Отчисления на социальные нужды	7	176
Прочие затраты	54	729
Итого затрат	84	1 374

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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

Прочие доходы и расходы	Доходы за 2020 год, тыс. руб.	Расходы за 2020 год, тыс. руб.	Доходы за 2019 год, тыс. руб.	Расходы за 2019 год, тыс. руб.
Покупка, продажа валюты				
Комиссия банка		92		65
Прочие	295	286	957	143
Убытки прошлых лет				
Курсовые разницы				
Итого прочие доходы и расходы	295	378	957	208

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2021 году планируется ликвидация Общества.

18. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь в 2020 г. Обществом не получалась.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Согласно ПБУ 7/98 “События после отчетной даты” в примерный перечень событий произошедших после отчетной даты входят:

1. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность: не было.
2. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Компания вела свою деятельность:
 - решений о реорганизации Компании *не принималось*;
 - предприятия как имущественный комплекс *не приобретались*;
 - реконструкция Компании *не осуществлялась*;
 - решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг *не принимались*;
 - крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений *не осуществлялось*.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Отчетные операционные сегменты:

Информация по операционным сегментам приведена в таблице:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
Продажа товаров	-	-	-

Отчетные географические сегменты:

Информация по географическим сегментам не выделялась.

21. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В 2020г. Общество не имело операции со связанными сторонами:

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу в 2020 г. составил 23 тыс. руб.

22. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР).

В течение отчетного периода Общество не производило расходы на научно-исследовательские работы.

23. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма, тыс. рублей 2020 г.	Сумма, тыс. рублей 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет	(167)	(625)
Постоянные разницы отчетного периода	303	598
Вычитаемые временные разницы отчетного периода	0	0
Налогооблагаемые временные разницы отчетного периода	(340)	(340)
Доходы 2017г., выявленные в 2018 году	0	0
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(204)	(693)
Ставка налога на прибыль	20	20
Налог на прибыль	0	0