

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Демидов Вадим
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	304	(162)	715	-	-	(197)	-	-
	5210	за 2019г.	261	(116)	160	(117)	77	(123)	-	304
в том числе:										
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	194	(127)	491	-	-	(178)	-	685
	5211	за 2019г.	151	(101)	160	(117)	77	(104)	-	194
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	109	(35)	224	-	-	(19)	-	333
	5212	за 2019г.	109	(16)	-	-	-	(19)	-	109
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	715	-	(715)	-
	5250	за 2019г.	-	160	-	(160)	-
в том числе:							
Ноутбук без сумки HP ProBook x360 440 G1 8Gb	5241	за 2020г.	-	59	-	(59)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840 Gb	5242	за 2020г.	-	101	-	(101)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 1040 Gb	5243	за 2020г.	-	143	-	(143)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 1040 Gb	5244	за 2020г.	-	143	-	(143)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
ПК Apple iPad 128 Gb	5245	за 2020г.	-	46	-	(46)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стол переговорный	5246	за 2020г.	-	100	-	(100)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Шкаф офисный	5247	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Шкаф офисный	5248	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Шкаф офисный	5249	за 2020г.	-	41	-	(41)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 264	1 264	1 264
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Демидов Вадим
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Демидов Вадим
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



**Демидов Вадим
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	3 592	-	9 694	-	(3 585)	-	-	-	-	-	9 700	-
	5530	за 2019г.	4 837	-	3 554	-	(4 799)	-	-	-	-	-	3 592	-
в том числе:	5511	за 2020г.	2 737	-	4 430	-	(2 737)	-	-	-	-	-	4 430	-
	5531	за 2019г.	1 775	-	2 737	-	(1 775)	-	-	-	-	-	2 737	-
	5512	за 2020г.	157	-	862	-	(157)	-	-	-	-	-	862	-
	5532	за 2019г.	2 325	-	121	-	(2 262)	-	-	-	-	-	184	-
	5513	за 2020г.	698	-	4 402	-	(691)	-	-	-	-	-	4 408	-
	5533	за 2019г.	823	-	660	-	(800)	-	-	-	-	-	698	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	3 592	-	9 694	-	(3 585)	-	-	X	X	X	9 700	-
	5520	за 2019г.	4 837	-	3 554	-	(4 799)	-	-	X	X	X	3 592	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность	Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре- диторскую задолжен-ность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	96 306	26 250	-	-	(19 446)	-	(103 109)	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	96 306	26 250	-	-	(19 446)	-	(103 109)	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	136 612	97 357	2 607	-	(94 943)	-	-	-	-	-	141 632
	5580	за 2019г.	28 740	13 366	2 049	-	(10 654)	-	103 109	-	-	-	136 612
	5561	за 2020г.	6 892	23 975	-	-	(6 892)	-	-	-	-	-	23 975
	5581	за 2019г.	5 613	3 148	-	-	(1 868)	-	-	-	-	-	6 892
	5562	за 2020г.	3 789	26 783	-	-	(3 680)	-	-	-	-	-	26 891
	5582	за 2019г.	-	3 789	-	-	-	-	-	-	-	-	3 789
	5563	за 2020г.	1 558	3 812	-	-	(1 558)	-	-	-	-	-	3 812
	5583	за 2019г.	15	1 558	-	-	(15)	-	-	-	-	-	1 558
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 2020г.	124 268	42 787	2 607	-	(82 707)	-	-	-	-	-	86 955
	5585	за 2019г.	23 102	1 023	2 049	-	(5 015)	-	103 109	-	-	-	124 268
	5566	за 2020г.	105	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	10	105	-	-	(10)	-	-	-	-	-	105
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5550	за 2020г.	136 612	97 357	2 607	-	(94 943)	-	X	X	X	-	141 632
	5570	за 2019г.	125 046	39 616	2 049	-	(30 100)	-	X	X	X	-	136 612

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-




 Руководитель _____ (подпись)
 Демидов Вадим
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 482	3 492
Расходы на оплату труда	5620	22 262	22 544
Отчисления на социальные нужды	5630	4 742	4 627
Амортизация	5640	197	123
Прочие затраты	5650	16 505	17 711
Итого по элементам	5660	46 188	48 497
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 190	48 497

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров





Демидов Вадим
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 854	2 314	(1 942)	-	3 226
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Демидов Вадим
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Демидов Вадим
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
за 2019г.			
в том числе:			
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-



Демидов Вадим
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Сведения об организации

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИ ВИ ЭС РУС»
2	Сокращенное наименование	ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС»
3	Юридический адрес	117418, г.Москва, ул.Профсоюзная, д.25А, пом.Х, комн.4
4	Фактический адрес	117418, г.Москва, ул.Профсоюзная, д.25А, пом.Х, комн.4
5	Руководитель (Генеральный директор)	Демидов Вадим Владимирович
6	Главный бухгалтер	Демидов Вадим Владимирович
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1147746573600
8	Дата регистрации	22.05.2014 г.
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве
10	Код ИНН/КПП	7708814070/770801001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	17.07.2018 г.
12	Идентификационный код ОКПО	31751562
13	Код территории по ОКАТО	45286565000
14	Код территории по ОКТМО	45908000
15	Код группировки по ОКОГУ	4210011
16	Код собственности (ОКФС)	23
17	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12165
18	Код отрасли по ОКВЭД ред. 2	46.90
19	Наименование отрасли деятельности	Торговля оптовая неспециализированная

ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС» создано 22.05.2014 г. (Решение единственного Учредителя №1) Учредителями организации являются: Общество «ГВС С.П.А.», доля: 100% , размер уставного капитала 10 000 руб.

Устав в новой редакции зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 17.07.2018 г.

Основные виды деятельности: Торговля оптовая неспециализированная.

Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Обществом открыты следующие банковские счета

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета	Дата открытия	Дата закрытия
«БНП ПАРИБА БАНК» АО	125047, г.Москва, ул.Лесная д.5	БИК 044525185 к/сч 30101810100000000185	Расчетный (рубли)	40702810700001241001	05.08.2014	
«БНП ПАРИБА БАНК» АО	125047, г.Москва, ул.Лесная д.5	БИК 044525185 к/сч 30101810300000000185	Расчетный (Евро)	40702978900001241002	05.08.2014	
«БНП ПАРИБА БАНК» АО	125047, г.Москва, ул.Лесная д.5	БИК 044525185 к/сч 30101810300000000185	Транзитный (Евро)	40702978200001241003	05.08.2014	
«БНП ПАРИБА БАНК» АО	125047, г.Москва, ул.Лесная д.5	БИК 044525185 к/сч 30101810300000000185	Расчетный (доллары)	40702840900001241004	27.04.2020	

Общество зарегистрировано:

	Отделение фонда	Дата регистрации	Регистрационный номер
Фонд Пенсионного страхования	ГУ-ГУ ПФР №10 Управление №1 по г.Москве и МО, муниципальный р-н Черемушки	20.07.2018	087-707-021706
Фонд социального страхования	Филиал № 30 Государственного учреждения - Московского регионального отделения Фонда социального страхования РФ	27.05.2014	7730041986

Документы, подтверждающие право собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

Документы, подтверждающие право собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности или на праве аренды.

Товарные знаки, лицензии.

У Общества отсутствуют товарные знаки и лицензии

Филиалы и представительства

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

Численность работающих.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2020 г. составила 6 человек.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Минфина

России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС» в лице Генерального директора Демидова Вадима Владимировича.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС» - Демидов Вадим Владимирович.

ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС» применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Объект учета, операция, расчетная величина	Способы/методы учета/оценки
1	2
Амортизация по основным средствам	Линейный
Стоимостный лимит для отнесения объектов к материально-производственным запасам (МПЗ)	Применяется лимит не более 40 000 руб. за единицу
Амортизации по НМА	Линейный
Проверка НМА на предмет их обесценения в порядке, установленном МСФО	Не проводится
Переоценка групп однородных НМА по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным их активного рынка	Не проводится
Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг	Признаются в составе расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету
Текущая стоимость ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость	Разница между текущей и номинальной стоимостью в течение срока обращения долговых ценных бумаг относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов)
Материалы	Учитываются на счете 10: по фактической себестоимости
МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии	Оцениваются: по средней себестоимости
Себестоимость единицы	Включает: все расходы, связанные с приобретением запаса
Транспортно-заготовительные расходы	Включаются в фактическую себестоимость материала
Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов/баз, производимые до момента передачи товаров в продажу	Включаются в фактическую себестоимость товара
Товары при продаже/отпуске	Оцениваются по средней себестоимости
Выручка/расходы от реализации продукции (работ, услуг)	Выручка признается при наличии следующих условий: право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана), п.п. а), б), в), д) и г) п. 12 ПБУ 9/99.

	Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). абз. 1 п.18 ПБУ 10/99.
Коммерческие расходы	Учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ежемесячно списываются в дебет счета 90 в полном объеме)
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период:	Составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%;

4. В ИФНС № 27 по г. Москве представлены следующие формы отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 г.
2. Отчет о финансовых результатах с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.
3. Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2020 г.
4. Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2020 г.
5. Расчет стоимости чистых активов акционерного общества на 31.12.2020 г.
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

5. Обществом сформирована бухгалтерская отчетность в формах, установленных Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций"(с изменениями от 5 октября 2011 г.)

В пояснениях к бухгалтерскому балансу Общество раскрыло следующие сведения, которые оформлены в табличной форме:

Наличие и движение нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

У Общества отсутствуют НМА и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Основные средства

Информация об основных средствах (собственных и арендуемых) отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 2 Основные средства.

Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения

Доходные вложения в материальные ценности (Запасы)

Информация о вложениях в материальные ценности отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 4 Запасы.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Информация о расходах на продажу отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 6 Затраты на производство (расходы на продажу).

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах общества отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 7 Оценочные обязательства. В нашем случае оценочным

обязательством будет отражение созданного резерва по оплате отпусков. Данный резерв организация создает на основании п. 3, 4, 5 ПБУ 8/2010 на отчетную дату и отражает в нем обязательство перед работниками по оплате отпусков.

Обеспечение обязательств

У общества отсутствует обеспечение обязательств.

Государственная помощь

У общества отсутствует государственная помощь.

6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

7. Информация по сегментам

Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, т.к. данная информация не существенна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов деятельности Общества.

8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы/либо/обязательства на отчетную дату.

9. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев. Обществом заключены долгосрочные договоры с покупателями и арендодателем.

10. Резервы по сомнительным долгам

Общество не создавало резервы по сомнительным долгам, так как вся дебиторская задолженность, выявленная в процессе инвентаризация не признана просроченной и периодически погашается.

11. Информация по налогу на прибыль

Согласно учетной политике и п. 19 ПБУ 18/02 Общество при составлении бухгалтерской отчетности отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

12. Раскрытие информации при формировании Формы № 1 «Бухгалтерский баланс» бухгалтерской отчетности

Дебиторская и кредиторская задолженность в части полученных и произведенных предварительных оплат в бухгалтерском балансе по строкам «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» отражена в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, фактически принятой к вычету и начисленной для уплаты в бюджет в соответствии с налоговым законодательством. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам товаров, работ и услуг, учтенные в сумме платежа, но фактически не принятые к вычету, отражены по стр. 1260 «Прочие оборотные активы». В таком же порядке, с целью соблюдения сопоставимости показателей, отражена в балансе дебиторская, кредиторская задолженность прошлых отчетных периодов.

Расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97, со сроком погашения более 1 года, отражаются в составе внеоборотных активов по стр.1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов со сроком погашения до 1 года, отражены в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

Информация о кредиторской и дебиторской задолженностях в бухгалтерской отчетности отражена по расчетам по каждому контрагенту на основании всей совокупности расчетов.

13. Раскрытие информации при формировании Формы № 4 «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде (НДС полученный от покупателей - НДС оплаченный поставщикам - НДС уплаченный в бюджет + НДС подлежащий возмещению из бюджета) итоговой суммой за год отражен в числе прочих поступлений по строке 4119.

14. Информация о связанных сторонах

«ГВС С.П.А.»

ГВС С.П.А. (Италия) является учредителем Общества (доля 100%), имеет полномочия по назначению единоличного исполнительного органа.

На 01.01.2020 г. задолженность по займам Общества перед «ГВС С.П.А.» составляла 1.763.500 евро. В течение 2020 года Обществом погашена часть займов на общую сумму 819.675 евро. Задолженность по займам на 31.12.2020 г. – 943.825 евро, что составляет 85.588.316,16 руб. по курсу ЦБ на 31.12.2020 г. Все займы от «ГВС С.П.А.» являются долгосрочными и процентными (проценты начисляются по ставке Libor 6 мес. плюс 2%). Задолженность по процентам на 01.01.2020 г. составляла 28.637,06 евро, сумма начисленных в 2020 году процентов составила 20.775,28 евро, произведена оплата процентов в сумме 34.334,07 евро. Задолженность по процентам на 31.12.2020 г. - 15.068,27 евро, что составляет 1.366.426,88 руб. по курсу ЦБ на 31.12.2020 г.

Между Обществом и «ГВС С.П.А.» заключен договор № MLS01/17 от 02.11.2017 г. поставки товаров. На 01.01.2020 года задолженность Общества перед «ГВС С.П.А.» за товар составляла 14.425,95 евро. В 2020 году «ГВС С.П.А.» в рамках договора № MLS01/17 от 02.11.2017 г. были осуществлены поставки товаров на склад Общества на общую сумму 22.101,85 евро., Обществом произведены оплаты за товар на общую сумму 31.369,00 евро. На 31.12.2020 года у Общества имеется задолженность перед «ГВС С.П.А.» на общую сумму 5.138,80 евро, что по курсу ЦБ на 31.12.2020 г. составляет 465.998,72 руб. Погашение задолженности Обществом планируется в течение 1 квартала 2021 года.

Также между Обществом и «ГВС С.П.А.» заключен договор № 20180402-GVS от 22.05.2018 г., согласно которому Общество осуществляло продвижение продукции на российском рынке и поиск покупателей для «ГВС С.П.А.». Общая сумма оказанных Обществом в 2020 г услуг составила 93.377,39 евро. На 31.12.2020 задолженность по данному договору отсутствует.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

«ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.»

Учредителем «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» (Соединенное Королевство) является «Фенчерч Инвайроментал Групп» (доля 100%). Учредителем «Фенчерч Инвайроментал Групп» является «ГВС С.П.А.»(доля 100%), которое в свою очередь является учредителем Общества.

Между Обществом и «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» заключен договор № 7 от 28.09.2017 г. поставки товаров. На 01.01.2020 г. у Общества имелась задолженность перед «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» за товары, поставленные на склад Общества, на общую сумму 32.439,48 фунтов стерлингов Соединенного королевства. В 2020 году «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» в рамках договора № 7 от 28.09.2017 г. были осуществлены поставки товаров на сумму 230.002,42 фунтов стерлингов Соединенного королевства, Общество в 2020 году погасило задолженность перед «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» за товар на общую сумму 179.646,45 фунтов стерлингов Соединенного королевства. На 31.12.2020 года у Общества имеется задолженность перед «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» по договору № 7 от 28.09.2017 г. на общую сумму 82.795,45 фунтов стерлингов Соединенного королевства, что по курсу ЦБ на 31.12.2020 г. составляет 8.283.063,82 руб.

Также между Обществом и «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.» заключен договор № 20180522-GVS от 22.05.2018 г., согласно которому Общество осуществляло продвижение продукции на российском рынке и поиск покупателей для «ГВС Фильтер технолоджи Ю.К.». Общая сумма оказанных Обществом в 2020 г услуг составила 9.188,66 евро. На 31.12.2020 задолженность по данному договору отсутствует.

«ДжиВиЭс Норд Америка» (США)

Учредителем «ДжиВиЭс Норд Америка» (США) является «ГВС С.П.А.» (доля 100%), которое в свою очередь является также учредителем Общества.

Между Обществом и «ДжиВиЭс Норд Америка» заключен договор № LS01/17 от 29.08.2017 г. поставки товаров. На 01.01.2020 г. у Общества имелась задолженность перед «ДжиВиЭс Норд Америка» за товары, поставленные на склад Общества, на общую сумму 9.769,74 долларов США. В 2020 году «ДжиВиЭс Норд Америка» в рамках договора № LS01/17 от 29.08.2017 г. были осуществлены поставки товаров на сумму 151.259,49 долларов США, Общество погасило задолженность перед «ДжиВиЭс Норд Америка» за товар на общую сумму 132.903,10 долларов США. На 31.12.2020 года у Общества имеется задолженность перед «ДжиВиЭс Норд Америка» по договору № LS01/17 от 29.08.2017 г. на общую сумму 28.126,13 долларов США, что по курсу ЦБ на 31.12.2019 г. составляет 2.077.837,55 руб.

«ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» (КНР)

Учредителем «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» (КНР) является «ГВС С.П.А.» (доля 100%), которое в свою очередь является также учредителем Общества.

Между Обществом и «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» заключен договор № MLS02/19 от 15.02.2019 г. поставки товаров. На 01.01.2020 г. у Общества имелась задолженность перед «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» за товары, поставленные на склад Общества, на общую сумму 33.010,00 долларов США. В 2020 году «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» в рамках договора были осуществлены поставки товаров на сумму 786.665,20 долларов США, Общество погасило задолженность за товар на общую сумму 661.399,50 долларов США. На 31.12.2020 года у Общества имеется задолженность перед «ДжиВиЭс Текнолоджи Суджоу» по договору № MLS02/19 от 15.02.2019 г. на общую сумму 158.276,00 долларов США, что по курсу ЦБ на 31.12.2020 г. составляет 11.692.750,30 руб.

Демидов В.В.

Полномочия исполнительного органа Общества осуществляются генеральным директором Демидовым Вадимом Владимировичем.

В 2020 году сделок между Обществом и Демидовым В.В. не заключалось. Резервы по сомнительным долгам не создавались. Просроченной дебиторской задолженности по сделкам с данным контрагентом нет.

Размер вознаграждений, выплаченных Демидову В.В. в рамках трудовых отношений, составил 8.090.270,17 руб.

15. Информация о вознаграждениях персонала

	Расходы на оплату труда (руб.)	Отчисления в ПФР (руб.)	Отчисления в ФОМС (руб.)	Отчисления в ФСС (руб.)	Отчисления в ФСС по несчастным случаям и проф. заболеваниям (руб.)	Итого
Все сотрудники	21 958 501,01	3 299 450,79	1 147 720,23	182 240,21	43 917,00	26 631 829,24
в т.ч.						
Генеральный директор	8 090 270,17	934 067,02	413 603,98	26 448,00	16 180,56	9 480 569,73

Генеральный директор
ООО «ДЖИ ВИ ЭС РУС»

/Демидов Вадим Владимирович/

29.03.2021 г.

