

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности за 2020 г.  
Общества с ограниченной ответственностью «Тотал Эклипс»**

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «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 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество включено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, как соответствующее условиям, установленным частью 1.1 статьи 4 Федерального закона от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» с 10.08.2018 г. и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

**1. Общие сведения**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Тотал Эклипс»

**Краткое наименование:** ООО «Тотал Эклипс»

**Сведения о регистрации:** зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, регистрационный № 1047796134011 от 03 марта 2004 г., свидетельство о государственной регистрации серия 77 №006415984.

**Адрес местонахождения:** 125167, Москва г, пр-кт Ленинградский, д. 37, к. 9, этаж 7, ком. 40, офис 731

**Состав членов исполнительных и контрольных органов:**

Единоличный исполнительный орган исполнительный орган (Генеральный директор): Кутин Дмитрий Владимирович

**Главный бухгалтер Общества:** Салыкин Алексей Сергеевич

**Состав участников Общества:**

| ФИО участника                   | Размер доли | Номинальная стоимость доли (руб.) |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------------|
| Кутин Дмитрий Владимирович      | 49,00%      | 100 000                           |
| Довнар Игорь Петрович           | 31,00%      | 63 266                            |
| Марковцов Николай Александрович | 20,00%      | 40 816                            |

**Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:**

- Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (28.92);
- Торговля оптовая неспециализированная (46.90).

**Среднесписочная численность работающих:**

за отчетный год составила 6 человек.

**Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:**

-ОП Омск: 644015, Омская обл, Омск г, 22 Декабря ул, дом 86.

**Общество имеет следующие лицензии:** Общество не имеет лицензий.

**Проведена инвентаризация:**

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 14.12.2020                     | —          |
| Материально-производственные запасы | 30.12.2020                     | —          |
| Денежные средства                   | 30.12.2020                     | —          |

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 28.12.2018 г. и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было. В Учетную политику на 2020 год существенных изменений не вносилось.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам с контрагентами выполняет своевременно. У общества отсутствуют претензии кредиторов. Динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами.

## **3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1. Нематериальные активы**

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1 табличной части пояснений.

### **3.2. Основные средства**

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

### **3.3. Запасы**

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость товаров.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

### 3.4. Финансовые вложения

Сведения о финансовых вложениях приведены в таблице 3 табличной части пояснений

### 3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество закрепило экспертный порядок создания резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Размер отчислений в резерв определяется ежемесячно, исходя из оценки каждого долга.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств в отчете отражается без учета косвенных налогов. Для пересчета в рубли величины денежных средств, выраженных в иностранной валюте, используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции, либо отчетную дату.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

| Наименование показателя   | На 31.12.2020 г.<br>тыс. руб. |
|---|-------------------------------|
| Денежные средства, всего,   | 492                           |
| в том числе:  |                               |
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках                                       | 491                           |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках                                     | 1                             |
| Денежные эквиваленты, всего,  |                               |
| в том числе:  |                               |
| Депозиты до востребования   |                               |
| Срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)  |                               |
| Аккредитивы   |                               |
| ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств | 492                           |

### 3.7. Капитал и резервы

Капитал Общества состоит из:

- уставного капитала – 204 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль – 36 862 тыс. руб.

### 3.8. Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

### 3.9. Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции и услуг собственного производства, продажи покупных товаров. Все иные доходы являются прочими доходами.

Информация об объемах продаж товаров и услуг 2020 г. в тыс. руб.:

| Виды деятельности  | Выручка | Себестоимость | Валовая прибыль |
|--|---------|---------------|-----------------|
| Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (28.92) | 66370   | 36374         | 29996           |
| Торговля оптовая неспециализированная (46.90)  | 10429   | 8147          | 2282            |
| Итого:   | 76799   | 44521         | 32278           |

Прочие доходы представлены следующими статьями:

| Статья прочих доходов   | Сумма тыс.руб. |
|---|----------------|
| Возмещение убытков к получению (уплате)                                     | 22             |
| Курсовые разницы  | 3              |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 43             |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)                                   | 27             |
| Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров                  | 56             |
| <b>Итого:</b>   | <b>151</b>     |

### 3.10. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Управленческие расходы списываются на 90 счет.

Прочие доходы и расходы, положительные и отрицательные курсовые разницы, а также расходы от валютнообменных операций в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений

### 3.11. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2020 году бухгалтерская прибыль составила 2 374 тыс. руб. Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.:

| Код* | Показатель  | Сумма, тыс. руб. |
|------|---|------------------|
|      | <b>Порядок расчета</b>  |                  |
| A    | Прибыль до налогообложения  | 2 374            |
|      | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91                                     |                  |
| Б    | Отложенный налоговый актив на начало периода  | -                |
|      | Сальдо на начало периода по дебету счета 09   |                  |
| В    | Отложенное налоговое обязательство на начало периода                                      | 143              |
|      | Сальдо на начало периода по кредиту счета 77  |                  |
| Г    | Отложенный налоговый актив на конец периода**   | 1 116            |
|      | Сальдо на конец периода по дебету счета 09  |                  |
| Д    | Отложенное налоговое обязательство на конец периода**                                     | 232              |
|      | Сальдо на конец периода по кредиту счета 77   |                  |
| Е    | Постоянная разница за период  | 124              |
|      | Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц) |                  |
| 1    | Отложенный налог на начало периода  | -143             |
|      | (Б) - (В)   |                  |
| 2    | Отложенный налог на конец периода   | 884              |
|      | (Г) - (Д)   |                  |
| 3    | Отложенный налог за отчетный период   | 1 027            |
|      | (2) - (1)   |                  |
| 4    | Текущий налог на прибыль  | -1 527           |
|      | Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")   |                  |
| 5    | Расход по налогу за отчетный период   | -500             |
|      | (3) + (4)   |                  |

|   |                             |       |
|---|-----------------------------|-------|
| 6 | Условный расход по налогу   | -475  |
|   | - (А) * 20%                 |       |
| 7 | Постоянный налоговый расход | -25   |
|   | - (Е) * 20%                 |       |
| 8 | Чистая прибыль              | 1 874 |
|   | (А) + (5)                   |       |

#### 4. Условные активы и условные обязательства

Общество не применяет ПБУ 8/2010 как субъект малого и среднего предпринимательства, резервы на оплату отпусков не создаются.

#### 5. Прекращаемая деятельность и реорганизация, влияние на непрерывность

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по ее минимизации могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество незамедлительно проанализировало возможные риски и их влияние на деятельность организации. На основании информации доступной на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существенных рисков на деятельность организации. Влияния сложившейся ситуации на деятельность организации расценивается как существенное. С марта 2020 года наблюдается волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к мировым валютам. Организация постоянно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микроэкономических и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества. Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

#### 6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

#### 7. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами:

- ООО «НГ-Прогресс», принадлежит одной группе лиц, бенефициарный владелец Кутин Дмитрий Владимирович (Доля владения - 100%). Между организациями заключены коммерческие договоры, сумма операций за 2020 год составила:
- договор на приобретение товаров: 24 045 тыс. руб.,
- договор оказания производственных услуг: 22 555 тыс. руб.,
- договор на поставку товаров: 3 399 тыс. руб.

18.03.2020 г.

Генеральный директор

Кутин Д.В.