

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «НЕПА» за 2020 год.**

1. Общие сведения.

- 1.1. Полное наименование фирмы : Общество с ограниченной ответственностью «НЕПА»
- 1.2. Юридический адрес: 123317, Москва, ул. Антонова-Овсеенко д.6, строение 1
- 1.3. Фактический адрес: 123317, Москва, ул. Антонова-Овсеенко д.6, строение
- 1.4. Дата и номер государственной регистрации: свидетельство серия 77 №006925078 от 02 июля 2004 г. ОГРН 1047796482590
- 1.5. Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.
- 1.6. Уставный капитал 50 тыс. рублей (единственный участник NEPA AG, Швейцария).
- 1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.8. Общество осуществляет оптовую торговлю производственным электрическим и электронным оборудованием (код ОКВЭД 46.69.5)
- 1.9. Генеральный директор: Козлова Людмила Дмитриевна.
Главный бухгалтер: Покрышевская Ирина Николаевна.
- 1.10. Среднесписочная численность работающих в 2020 году- 6 человек.

2. Финансовая деятельность.

- 2.1. Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Доходы

Наименование	2020 год	2019 год
От основных видов деятельности	1 005	36
в т.ч. от продажи товаров	325	36
шеф-монтажных работ	680	
Прочая выручка		
Прочий доход		

Расходы

Наименование	2020 год	2019 год
Себестоимость проданных	131	18

товаров, работ, услуг		
Коммерческие расходы	14	
Транспортные расходы	14	
Управленческие расходы	2770	2730
Поддержка информационных и бухгалтерских баз	49	49
Аренда помещений, оборудования	345	335
Услуги связи, почтовые расходы	11	
Командировочные расходы	9	
Оплата труда	34	2344
Содержание транспорта	10	
Материальные расходы	2300	
Прочие расходы	12	2
Прочие расходы		

2.2. Дебиторская задолженность (краткосрочная) на конец 2020 года составила 2 242 тыс. рублей

2.3. Кредиторская задолженность (краткосрочная) на конец 2020 года составила 52 271 тыс. рублей.

2.4. Основные события в хозяйственной деятельности в 2020 году

- поставка оборудования на объекты ООО «Энергетическое строительство» г. Санкт-Петербург, выполнение шеф-монтажных работ на объекте ООО «РусВинил»

2.5. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2.6. Изменение налоговых ставок:

Вид налога, сбора	Ставка налога в отчетном периоде	Ставка налога в предыдущем периоде	Примечание
Налог на прибыль	20	20	В соответствии с законодательством

3. Основные элементы учетной политики и предоставления информации в бухгалтерской отчетности.

3.1. Бухгалтерская отчетность ведется исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, регулируемые Федеральным законом №129-ФЗ от 21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и

отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

3.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

3.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с помощью программ:

- «1С: Предприятие 8.2-Бухгалтерия предприятия, редакция 3,0»

- «1С: Предприятие – Зарплата и Управление персоналом, редакция 2.5»

3.4. Сдача бухгалтерской и налоговой отчетности в ИФНС осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».

3.5. Сдача сведений в ПФР, ФОМС, ФСС осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».

3.6. Сдача сведений НДС/Л осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету « Учет основных средств»(ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001г. №26н.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г., №1.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе МПЗ и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

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

.Расходы на ремонт объектов основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены в сумме фактических затрат.

Арендованные помещения.

ООО «НЕПА» принимает во временное пользование:

- нежилые помещения (офис) общей площадью 35 кв.м, расположенные на 2 этаже нежилого здания у компании ПОУ Автомобильная школа ЦАО г. Москвы ДОСААФ России по договору аренды 765/35/192/77/ЦФО/2018 от 30.10.2018

Материально-производственные запасы.

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

Списание материалов для осуществления хозяйственной деятельности производится по средней скользящей себестоимости.

Управленческие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Отложенные налоги.

Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 3 506 тыс. рублей
Условный расход по налогу на прибыль за 2015 год составил 3 835 тыс. рублей

Признание выручки от продаж.

Выручка от реализации готовой продукции, работ(услуг) признается по мере предъявления покупателям и заказчикам первичных документов в соответствии с условиями заключенных договоров .

Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

В форме №4 «Отчет о движении денежных средств» наличие денежных средств в иностранной валюте отражается по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на дату совершения операций в иностранной валюте.

Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в расчетах отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 года. Курсы валют составили на эту дату 90,6824 рублей за 1 Евро; 83,5131 рублей за 1 CHF.

4.Налогообложение.

5.1.По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 1 156 тыс. рублей.

5.2. По данным декларации по налогу на прибыль сумма прибыли до налогообложения за 2020 год составила 1 648 тыс. рублей.

5.3. В отчетном периоде произведен перенос убытков за предыдущие периоды в размере 824 тыс. руб. В результате текущий налог на прибыль равен 165 тыс. руб.

5.Чистые активы.

Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
35 021	29 659

6.События после отчетной даты.

9.1 События после отчетной даты отсутствовали.

7.Условные факты хозяйственной деятельности

10.1. Условные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2020 г. отсутствовали.

Генеральный директор
ООО «НЕПА»



Козлова Л.Д.

Главный бухгалтер
ООО «НЕПА»



Покрышевская И.Н.

«30» марта 2021 года