Общество с ограниченной ответственностью
ООО «ЭМЕК Руссия»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

г. Москва

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭМЕК Руссия» (далее «Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с Российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

- Общество зарегистрировано: 05 ноября 2009 года, ИФНС РФ 25 по г. Москве.
- Юридический адрес/местонахождение общества: 115191, Москва г, Рощинская 2-я ул, дом № 4, оф. 309
- ИНН: 7725677554
- КПП: 772501001
- ОГРН: 1097746591337
- Совместная деятельность: не осуществлялась
- Аудитор: не подлежит обязательному аудиту
- Аутсорсинг бухгалтерского учета осуществляется посредством компании ООО «Карнелутти Руссия», ИНН 7701909781 в соответствии с договором №1/1-2019 от 01.01.2019 г.
- Общество имеет следующие расчетные (текущие) счета:

№ пп	Номер счета	Валюта счета	Вид счета	БИК банка, Наименование банка
1	40702810300040120188	Рубли	Расчетный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"
2	40702978100040161771	Евро	Расчетный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк
3	40702978700040162772	Евро	Транзитный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк
	40702810700040430708	Рубли	Корпоративный	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"

- Среднесписочная численность сотрудников Общества составила

На 31.12.20	На 31.12.19
5	5

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля насосами для бассейнов. Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

1.3. Филиалы и представительства Общества

У Общества нет обособленных подразделений.

1.4. Сведения об учредителях (участниках) юридического лица

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 16 000,00 руб.

Последняя редакция устава Общества утверждена решением общего собрания акционеров, участников от 21.12.2016.

Учредителями (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

Участник	Номинальная стоимость доли	Размер доли
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭМЕК С.Р.Л.» ИТАЛИЯ, EMEC SRL	16 000 руб.	100%

Операции, связанные с изменением состава участников, размера уставного капитала в 2019 году не производились.

Конечным бенефициаром является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, EMEC SRL.

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Единственный участник, которому принадлежит полная стоимость доли.

В соответствии с Уставом единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор избирается Единственным участником Общества. В соответствии с Решением № 5 от 21.12.2016 г. функции генерального директора возложены в проверяемом периоде на Назарова Дмитрия Генриховича. С генеральным директором заключено Дополнительное соглашение Б/Н от 20.10.2016 к Трудовому договору Б/Н от 21.06.2010 г.

1.6. Информация о внутреннем контроле и контрольных органах

К процедурам контроля, принятым в Обществе, относятся:

- подотчетность одних работников другим;
- внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение результатов подсчета денежных средств, товарно-материальных запасов и основных средств с бухгалтерскими записями (инвентаризация);
- ежеквартальные сверки с покупателями и поставщиками;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями.

Финансовые, расчетные операции осуществляются специалистами бухгалтерской службы.

Штатным расписанием Общества не предусмотрены должности, с которыми по законодательству РФ предусмотрено заключение договоров о материальной ответственности.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет дочерних и зависимых общества.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами российскими бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Изменения, оказывающие влияние на оценку статей бухгалтерской отчетности в проверяемом и предшествующем периоде, не вносились.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется специализированной организацией с применением автоматизированной формы счетоводства и полностью автоматизирован. Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа 1С Бухгалтерия предприятия, редакция 2.0.

2.3. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н,

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления и включаются в состав коммерческих расходов.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который компания сама присвоила данному имуществу.

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	51	(51)	40	-	-	(7)	91	(58)
	5210	за 2019г.	51	(45)	-	-	-	(6)	51	(51)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	51	(51)	40	-	-	(7)	91	(58)
	5211	за 2019г.	51	(45)	-	-	-	(6)	51	(51)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.								
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство отсутствует.

2.5. Финансовые вложения

Общество не имеет акций и долей в уставных капиталах других организаций, ценных бумаг, а также выданных процентных займов третьим лицам.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит

раскрытию в настоящей пояснительной записке исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В 2020 году резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не создавался.

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	11 972	-	45 563	(45 954)	-	-	X	11 581	-
	5420	за 2019г.	12 438	-	40 458	(40 925)	-	-	X	11 972	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	752	(752)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	4	-	473	(477)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	11 972	-	23 755	(24 146)	-	-	2 643	11 581	-
	5423	за 2019г.	12 434	-	21 644	(22 106)	-	-	1 554	11 972	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	21 056	(21 056)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	18 341	(18 341)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Остатков по незавершенному производству на 31.12.2020 у Общества нет.

Остатков готовой продукции на 31.12.2020 у Общества нет.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. В 2018 году Обществом был создан резерв по сомнительным долгам, который перешел на 2020 г. Резерв за 2020 год Обществом не доначислялся.

Просроченная дебиторская задолженность, тыс. руб.

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	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-		-	(103)	-	(103)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	(68)	-	(68)
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	(15)	-	(15)
прочая	5543	-		-	(20)	-	(20)
	5544	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	497	(97)	4 025	-	(506)	-	-	-	403	11	4 431	(103)
	5530	за 2019г.	714	(103)	212	-	(891)	-	-	-	425	38	497	(97)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	177	(68)	139	-	(42)	-	-	-	-	-	274	(68)
	5531	за 2019г.	342	(68)	42	-	(207)	-	-	-	-	-	177	(68)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	193	(9)	3 467	-	(21)	-	-	-	-	-	3 639	(15)
	5532	за 2019г.	272	(15)	169	-	(248)	-	-	-	-	-	193	(9)
Прочая	5513	за 2020г.	128	(20)	419	-	(443)	-	-	-	403	11	518	(20)
	5533	за 2019г.	100	(20)	-	-	(436)	-	-	-	425	38	128	(20)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	497	(97)	4 025	-	(506)	-	-	X	X	X	4 431	(103)
	5520	за 2019г.	714	(103)	212	-	(891)	-	-	X	X	X	497	(97)

Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	в том числе: -	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	1 579	708	-	(222)	-	-	-	-	2 065
	5573	за 2019г.	1 810	84	-	(315)	-	-	-	-	1 579
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	59 226	35 217	9	(15 374)	-	-	403	11	79 492
	5580	за 2019г.	64 951	18 341	-	(24 427)	(102)	-	425	38	59 226
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	56 509	30 677	-	в том числе: (13 630)	-	-	401	-	73 957
	5581	за 2019г.	64 250	16 593	-	(24 233)	(102)	-	-	-	56 509
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 748	2 650	-	(1 308)	-	-	-	-	3 089
	5582	за 2019г.	275	1 617	-	(144)	-	-	-	-	1 748
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	969	1 888	9	(436)	-	-	-	11	2 442
	5583	за 2019г.	414	131	-	-	-	-	425	-	969
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	2	-	-	-	-	2	-	4
	5586	за 2019г.	12	-	-	(51)	-	-	-	38	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	59 226	35 217	9	(15 374)	-	X	X	X	79 492
	5570	за 2019г.	64 951	18 341	-	(24 427)	(102)	X	X	X	59 226

2.9. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 года Обществом создан резерв на оплату отпусков, рассчитанный следующей по формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	1 243	2 914	(2 762)	(239)	1 155
Резерв на оплату отпусков	5701	1 243	2 914	(2 762)	(239)	1 155

2.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

У Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения и платежи.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);

- прочие доходы.

Доходы Общества от реализации товаров признаются в бухгалтерском учете на дату отгрузки.

Доходы от оказания услуг, выполнения работ отражаются на основании первичных документов на дату акта, подтверждающего факт оказания услуг, выполнения работ.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные – издержки обращения и прочие расходы.

К прямым расходам относятся: покупная стоимость товаров, расходы по доставке товаров до центральных складов, таможенные пошлины и таможенные сборы, услуги таможенного брокера. Указанные расходы включаются в покупную стоимость товаров, учитываемых на счете 41 «Товары».

Издержки обращения (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Они отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Прочие расходы учитываются на счете 91«Прочие доходы и расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Себестоимость, руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019г.
Товары (Насосы)	24 093 739,40	21 734 408,00
Итого	**24 093 739,40**	**21 734 408,00**

Коммерческие расходы, руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Амортизация	6 665,28	5 865,28
Аренда автомобиля	689 652,00	689 652,00
Аренда помещения	2 828 067,00	2 773 164,00
Бухгалтерское сопровождение	1 132 759,05	1 138 994,58
Продукты питания	228 897,55	154 591,22
Добровольное страхование грузов		150,00
Канцтовары	33 603,88	41 369,60
Командировочные расходы	54 541,83	284 490,97
Расходы на обслуживание офисного помещения		
Нотариальные услуги		944,00
Оплата труда	11 156 297,07	9 824 524,25
Оформление виз		26 000,00
Представительские расходы	21 997,05	93 104,07
Расходы использования программных продуктов	709,68	21 086,00
Курьерские и почтовые услуги	33 184,13	57 571,29
Расходы по переводу с ин.яз.	113 400,00	19 331,00
Расходы на рекламу	312 572,78	255 955,00

Расходы по обслуживанию компьютерной техники и 1С	137 926,95	111 822,08
Ремонт офисной техники		4 600,00
Сертификация продукции	170 791,17	136 953,75
Страховые взносы	2 528 803,34	2 108 269,94
Транспортные расходы (доставка и перемещение товара, аренда автопогрузчика)	17 480,00	75 424,59
Упрощенное таможенное оформление		10 585,77
Услуги по техподдержке	1 350,00	3 150,00
Услуги связи, интернет	254 553,80	269 872,45
Услуги электросвязи	72 000,00	72 000,00
Участие в выставке, семинарах		136 764,83
Юридические услуги	99 228,31	24 895,47
Анализ на COVID-19	28 974,00	
Налоги и сборы	13 841,31	
Образовательные услуги	14 800,00	
Подарки для клиентов	43 130,00	
Пополнение карты	3 800,00	
Приобретение офисной техники	68 306,66	
Программные продукты	709,68	
Разработка проектной документации	59 000,00	
Списание материалов	8 572,15	
Услуги по подбору персонала	158 400,00	
ИТОГО	**21 055 986,15**	**18 341 132,14**

2.13. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на счетах 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Наименование показателя, тыс. руб.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Отложенные налоговые активы	3 095	269
Отложенные налоговые обязательства	-	-

2.14. Условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г.

На 31 декабря 2020 года отсутствуют события хозяйственной жизни Общества, приводящие к формированию условных активов и обязательств.

2.15. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

По состоянию на 31 марта 2021 года курс евро по отношению к рублю составил 88,8821 руб. Дальнейшее изменение курса валюты не прогнозируемо, в связи с чем у Общества в будущих периодах могут возникнуть неблагоприятные последствия в виде: убытка от курсовых разниц, увеличение эквивалента кредиторской задолженности, уменьшения рублевого эквивалента по остаткам денежных средств на счетах в банках, выраженной в евро.

Данные последствия усугубляется тем, что Общество закупает оборудование в иностранной валюте, но реализация данного товара производится в рублях.

2.16. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными лицами Общества являются:

Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля в УК Общества, %	Доля Общества в УК связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество			
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, EMEC SRL	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100%	-
Основной управленческий персонал			
Назаров Дмитрий Генрихович	Единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор в соответствии с Уставом (ДС от 20.10.2016 к Трудовому договору Б/Н от 21.06.2010 г)	-	-

2.17. Раскрытие операций со связанными сторонами в 2020 году.

Обществом осуществлялись операции со связанными сторонами за 2019-2020 гг.:

(тыс. руб.)

Группа Наименование связанной стороны	Вид операций	Объем операций за период*	
		за 2020 г.	за 2019 г.
1	2	3	4
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, EMEC SRL	Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов	22 431	20138
	Выплата дивидендов	-	-
Назаров Дмитрий Генрихович	Выплата заработной платы	5 776	5800

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по незавершенным операциям со связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	На начало отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)	На конец отчетного года (Дебиторская +, Кредиторская -)
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, EMEC SRL	-56 308	-73 018
Назаров Дмитрий Генрихович	-	-

Вознаграждение управленческому персоналу в 2020 году было полностью начислено и выплачено в соответствии с условиями трудовых договоров.

3. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

3.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Структура продаж ООО «ЭМЕК Руссия»

(тыс. руб.)

Выручка от реализации	2020 год	2019 год	2018 год
Продажа насосов	**47 841**	**41 282**	**40 490**
ИТОГО	**47 841**	**41 282**	**40 490**

3.2. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов Общества:

(тыс. руб.)

№	Показатели	2020 г.	2019 г.
1	**Прочие доходы**	**9 087**	**12 180**
	Суммы прочих расходов в части НДС со знаком «-»		(3)
	Доходы (расходы) связанные с реализацией ТМЦ		17
	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		102
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	224	296
	Курсовые разницы	8 863	11 768
2	**Прочие расходы**	**(27 292)**	**(5 261)**
	Доходы (расходы) связанные с реализацией ТМЦ		(1)
	Прочие внереализационные доходы (расходы)	(241)	(1270)
	Расходы, не принимаемые в целях налогообложения		(173)
	Резерв по сомнительным долгам		-
	Расходы банка на РКО	(110)	(107)
	Курсовые разницы и разницы от продажи валюты	(26 941)	(3 710)

3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток, ВСЕГО	(85 723)	(73 219)	(79 265)
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет		-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(73 219)	(79 265)	(75 349)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(12 504)	6 046	(3 916)

Структура денежных средств

(тыс. руб.)

Наименование	31.12.2020	31.12.2019
Счет 50 (касса)	-	-
Счет 51 (расчетный счет)	1 886	1 555
Счет 52 (валютный счет)	1 404	1
Счет 55.04 (карточные счета)	10	4
Счет 55.03 (депозитные счета)	-	-

При формировании 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. 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), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27 ноября 2006 г. N 154н. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации 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.

При формировании отчета о движении денежных средств поступления и платежи показаны развернуто. Свернуто отражена величина налога на добавленную стоимость, сумма которого исключена из поступлений и оплат.

4. Информация о финансовых рисках в деятельности Общества.

Рыночные риски.

Общество импортирует товары для продажи, стоимость которых зафиксирована поставщиком в иностранной валюте. Таким образом, Общество подвержено риску потерь от импорта товара для перепродажи вследствие колебаний обменных курсов валют. При этом Общество осуществляет продажу товаров, стоимость которых зафиксирована Обществом в российских рублях, вследствие чего Общество

вынуждено повышать цены на товары для получения необходимой маржинальной прибыли, что, несомненно, влечет за собой дополнительные коммерческие риски.

Курс евро к рублю на 31.12.2020 г. составил 90,6824.

На 31 декабря 2020 г. года задолженность по договорам, стоимость которых выражена в иностранной валюте со следующими контрагентами составила:

Контрагент	**Валюта**	**Характер задолженности Дебиторская Кредиторская**	**Сумма в валюте договора**
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭМЕК С.Р.Л." ИТАЛИЯ, EMEC SRL	Euro	**Кредиторская**	805 207,10
Фонд "MIKRO FUND"	Euro	**Кредиторская**	22 776,00
SKY Logistic Solutions	Euro	**Кредиторская**	347,00
ООО «Карнелутти Руссия»	Euro	**Кредиторская**	1 185,00

Кредитные риски.

У общества имеется полученную займ по Договору №1/04-2011ЭРз от 06.04.2011 от фонда MIKRO FUND . Общая сумма займа по договору 99 576 евро, остаток непогашенного займа на 31 декабря 2020 составил 22 776 евро. В дальнейшем фондом MIKRO FUND планируется прощение данного остатка займа, следовательно, кредитные риски минимальны.

Риск ликвидности.

На 31 декабря 2020 года риск ликвидности минимальный. Оборотных активов у Общества достаточно для погашения краткосрочных обязательств.

Прочие риски.

Правовые, страновые и репутационные риски Общество оценивает на 31 декабря 2020 года как минимальные. На отчетную дату 31 декабря 2020 года Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме 60 350 тыс. руб.

«31» марта 2021 г.

Генеральный директор Мельников М.В.