

**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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	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.	11 505	(6 556)	-	-	-	(2 199)	-	-	-	11 505	(8 755)
	5110	за 2019г.	11 505	(4 357)	-	-	-	(2 199)	-	-	-	11 505	(6 556)
в том числе:													
Промышленные образцы	5101	за 2020г.	10 997	(6 048)	-	-	-	(2 199)	-	-	-	10 997	(8 247)
	5111	за 2019г.	10 997	(3 849)	-	-	-	(2 199)	-	-	-	10 997	(6 048)
Права на торговые марки	5102	за 2020г.	508	(508)	-	-	-	-	-	-	-	508	(508)
	5112	за 2019г.	508	(508)	-	-	-	-	-	-	-	508	(508)

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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.	98	34 376	-	(34 474)	-
	5250	за 2019г.	-	8 423	-	(8 325)	98
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	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:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	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	56 316	56 316	56 316
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	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**

(расшифровка подписи)

31 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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	3 438	588	127 931	(98 268)	(1 201)	650	3 056	37 548	(2 005)
	5315	за 2019г.	2 879	283	3 464	(2 922)	(363)	316	685	3 438	588
в том числе: ценные бумаги											
	5306	за 2020г.	1 938	588	124 431	(98 268)	(1 201)	355	3 056	32 548	(2 005)
	5316	за 2019г.	2 879	283	1 964	(2 922)	(363)	303	685	1 938	588
предоставленные займы	5307	за 2020г.	1 500	-	3 500	-	-	295	-	5 000	-
	5316	за 2019г.	-	-	1 500	-	-	13	-	1 500	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	3 438	588	127 931	(98 268)	(1 201)	650	3 056	37 548	(2 005)
	5310	за 2019г.	2 879	283	3 464	(2 922)	(363)	316	685	3 438	588

4. Запась

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бондарев Владимир
Львович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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)

**Бондарев Владимир
Львович**

(расшифровка подписи)

31 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
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.	286 633	(2 214)	3 492 489		(3 215 119)	-	-	-	-	-	564 003	(3 871)
	5530	за 2019г.	363 517	-	2 464 907		(2 537 107)	(4 684)	-	-	-	-	286 633	(2 214)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	137 891	(16)	2 025 071		(1 969 048)	-	-	-	-	-	193 914	(3 871)
	5531	за 2019г.	125 645	-	1 463 430		(1 446 500)	(4 684)	-	-	-	-	137 891	(16)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	126 886	(2 198)	1 430 599		(1 246 071)	-	-	-	-	-	311 414	-
	5532	за 2019г.	237 794	-	979 699		(1 090 607)	-	-	-	-	-	126 886	(2 198)
Прочая	5513	за 2020г.	21 856	-	36 819			-	-	-	-	-	58 675	-
	5533	за 2019г.	78	-	21 778			-	-	-	-	-	21 856	-
	5514	за 2020г.		-				-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.		-				-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	286 633	(2 214)	3 492 489	-	(3 215 119)	-	-	X	X	X	564 003	(3 871)
	5520	за 2019г.	363 517	-	2 464 907	-	(2 537 107)	(4 684)	-	X	X	X	286 633	(2 214)

за 2020г.
за 2019г.

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	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	39 209	963 469	-	(656 566)	-	-	-	-	346 112
	5580	за 2019г.	39 209	1 537 157	-	(1 537 157)	-	-	-	-	39 209
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	26 097	74 585	-	(94 286)	-	-	-	-	6 396
	5581	за 2019г.	22 151	1 223 895	-	(1 219 949)	-	-	-	-	26 097
авансы полученные	5562	за 2020г.	8 556	470 000	-	(147 125)	-	-	-	-	331 431
	5582	за 2019г.	2 188	42 739	-	(36 371)	-	-	-	-	8 556
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 566	365 600	-	(361 789)	-	-	-	-	7 377
	5583	за 2019г.	14 469	264 232	-	(275 135)	-	-	-	-	3 566
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	990	53 284	-	(53 366)	-	-	-	-	908
	5586	за 2019г.	401	6 291	-	(5 702)	-	-	-	-	990
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	39 209	963 469	-	(656 566)	-	X	X	X	346 112
	5570	за 2019г.	39 209	1 537 157	-	(1 537 157)	-	X	X	X	39 209

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	24 613	24 172
Отчисления на социальные нужды	5630	5 217	7 128
Амортизация	5640	12 161	6 359
Прочие затраты	5650	141 634	99 150
Итого по элементам	5660	183 625	136 809
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 441 903	1 037 213
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 625 528	1 174 022

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

Руководитель _____
(подпись)

Бондарев Владимир
Львович

(расшифровка подписи)

31 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	906	1 412	(906)	-	1 412
в том числе:						
резервы на отпуска	5701	906	1 412	(906)	-	1 412

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**
(расшифровка подписи)

31 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Бондарев Владимир
Львович

(расшифровка подписи)

31 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	за 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бондарев Владимир
Львович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО КОМПАНИЯ «НОРКПАЛМ» ЗА 2020 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Компания «НОРКПАЛМ» за 2020 год.

1. Краткая информация об организации:

ООО Компания «НОРКПАЛМ» образовано в 2004 году.

Юридический адрес: 121471, г Москва, улица Рябиновая, дом 61а строение 1, этаж 2, комн. 16

Фактический адрес: 121471, г Москва, улица Рябиновая, дом 61а строение 1, этаж 2, комн. 16

ИНН 7729506101

КПП 772901001

ОГРН 1047796249368

Основной вид деятельности – оптовая торговля электрической бытовой техникой (ОКВЭД2 46.43.1).

На 31.12.2020 г. Уставный капитал в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года учредителями Общества и конечными бенефициарными владельцами являются:

1. Бондарев Владимир Львович -доля в уставном капитале общества - 100 %

Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 55 чел., списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 г. – 55 чел.

Единоличным исполнительным органом ООО Компания «НоркПалм» является Директор Бондарев В.Л.

ООО Компания «НоркПалм» платежи в бюджет осуществляет с применением общей системы налогообложения в соответствии с НК РФ.

Льгот по налогам и сборам организация не имеет.

2. Концепция подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО Компания «НоркПалм» за 2020 год сформирована в соответствии с п.6 Приказа Минфина РФ от 2 июля 2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а именно:

- а) в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели только по группам статей (с детализацией показателей по статьям);
- б) в приложениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна

оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу актива баланса составляет не менее 10 %.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год сформирована в следующем объеме:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о финансовых результатах;
- 3) отчет об изменениях капитала;
- 4) отчет о движении денежных средств;
- 5) настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (с приложением табличных форм).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Информация, раскрытие которой в отчетности предусмотрено отдельными бухгалтерскими стандартами, но которая отсутствует в отчетных формах, перечисленных в пп.1-5, представлена в настоящих пояснениях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО Компания «НоркПалм» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

3. Состав и содержание информации об учетной политике организации

3.1.Порядок признания выручки организации.

Доходы организации отражаются в учете по методу начисления. Основанием для отражения дохода является переход права собственности (рисков случайной гибели) на товар. Порядок перехода права собственности на реализуемый товар определяется конкретным договором поставки, заключаемым с покупателем.

3.2.Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы полностью признаются расходами текущего периода.

Расходы, связанные с приобретением и заготовлением материально-производственных запасов, в том числе расходы, связанные с доставкой товара до склада, складские расходы и таможенные пошлины, формируют первоначальную стоимость товаров. Счета учета транспортно-заготовительных расходов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Расходы, связанные с доставкой товаров покупателю, являются расходами текущего периода.

3.3.Способы оценки МПЗ по их группам (видам).

Оценка материально-производственных запасов производится методом ФИФО.

3.4.Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам.

Оценка финансовых вложений производится методом ФИФО

3.5.Основные средства:

К объектам основных средств относятся активы стоимостью не выше 40 000 руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.

Переоценка внеоборотных активов не производится.

4. Изменения в учетную политику

В связи с внесением изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденных Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. № 236н с 01.01.2020 года Общество перешло на балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль. В результате вышеизложенного часть разниц, возникающих в бухгалтерском и налоговом учете Общества, ранее определенных как постоянные, была переквалифицирована как во временные. В результате изложенного, входящие остатки на 01.01.2019 и 01.01.2018 года были пересчитаны. Изменения по строкам отчетности приведены в таблицах № 1,2.

Таблица № 1
тыс. руб.

Корректировка входящих остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.

Наименование	Код строки	До корректировки	После корректировки	Изменение
Отложенные налоговые активы	1180	43	62 591	62 548
ИТОГО по разделу I	1100	21 244	83 792	62 548
Нераспределенная прибыль	1370	1 028 033	1 090 524	62 491
ИТОГО по разделу III	1300	1 029 033	1 091 524	62 491
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	57	57
ИТОГО по разделу IV	1400	-	57	57
БАЛАНС	1600, 1700	1 68 458	1 131 006	62 548

Таблица № 2
тыс. руб.

Корректировка входящих остатков бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г.

Наименование	Код строки	До корректировки	После корректировки	Изменение
Отложенные налоговые активы	1180	181	62 730	62 549
ИТОГО по разделу I	1100	23 372	85 921	62 549

Нераспределенная прибыль	1370	1 046 754	1 109 184	62 430
ИТОГО по разделу III	1300	1 047 754	1 110 184	62 430
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	118	118
ИТОГО по разделу IV	1400	-	118	118
БАЛАНС	1600, 1700	1 087 869	1 150 417	62 549

5. Информация по отчетным сегментам

Организацией принято выделение операционного сегмента по видам предпринимательской деятельности – оптовая торговля бытовой техникой. Расшифровка доходов и расходов по операционным сегментам приведена в п. 11 настоящих пояснений.

Поскольку реализация товаров, осуществляется преимущественно на территории Российской Федерации, организацией принято решение для целей управления информацию по географическим сегментам не выделять.

6. Информация о совместной деятельности

Договоры о совместной деятельности в течение 2020 и 2019 годов не заключались.

7. Операции, выраженные в иностранной валюте

Организация осуществляет операции в иностранной валюте. Основные валюты, используемые организацией: евро, доллар США.

Официальный курс иностранной валюты, установленный на 31.12.2020 года, составил:

- евро – 90,6824
- доллар США – 73,8757

Курсовые разницы за 2020 год, образовавшиеся в результате пересчета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте составили:

- положительные курсовые разницы – 189 821 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы – 145 680 тыс. руб.

8. Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды

Информация о наличии у организации арендуемого имущества приведена в таблице № 2

Таблица № 3

тыс. руб.

Наименование	Местонахождение	Производственное назначение	Стоимость
ОАО «Спортстрой»	121471, Москва, ул. Рябиновая, д.61А стр. 1	Офисные и производственно-складские помещения	1 656
ООО «СИСТЕМА»	142784, г. Москва, поселение Московский, деревня Румянцево, владение 17А, стр.1	Складские и производственные помещения	77 866

Активы, переданные организацией по договору аренды третьим лицам отсутствуют.

9. Информация об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

10. Информация о денежных средствах денежных эквивалентах

В качестве денежных эквивалентов Обществом учитывается остаток свободных средств, находящихся на брокерском счете.

На 31.12.2020 года остаток средств, находящихся на брокерском счете составил 1 212 тыс. руб. Таким образом, свободные денежные средства Общества составили 260 599 тыс. руб., в том числе в иностранной валюте – 219 120 тыс. руб.

На 31.12.2019 года остаток средств на брокерском счете составил – 5 765 тыс. руб. Таким образом, остаток свободных денежных средств составил – 180 890 тыс. руб., в том числе в иностранной валюте – 168 847 тыс. руб.

11. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события, произошедшие в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год не установлены.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности выплата прибыли собственнику Общества не объявлялось и не выплачивалось.

12. Информация об условных активах и обязательствах

Судебные иски:

Организация не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение у нее существенных обязательств.

Налогообложение:

При ведении своей деятельности Организация руководствуется нормами действующего налогового законодательства Российской Федерации, разъяснениями контролирующих органов, правоприменительной практикой. В случае возникновения сложных вопросов в области налогообложения, а также при планировании нетипичных операций запрашивает адресные разъяснения у контролирующих органов для согласования и выработки позиции в отношении интерпретации отдельных норм налогового законодательства.

Руководство организации считает, что выработанная им позиция в отношении спорных норм налогового законодательства не влечет существенных рисков доначисления налогов.

У организации отсутствуют какие-либо споры и судебные разбирательства по вопросам исчисления и уплаты налогов и сборов в бюджетную систему РФ.

Условные активы и обязательства:

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 года условные активы и обязательства отсутствуют.

Поручительства

В течение 2020 и 2019 годов организацией не выдавались и не получались поручительства в отношении отдельных видов операций, совершаемых организацией.

13. Информация о доходах организации

Таблица № 4
тыс. руб.

Доходы	за 2019 год	за 2020 год
Доходы от основной деятельности (всего)	1 225 442	1 693 696
В том числе:		
От реализации покупных товаров	1 219 418	1 693 696
Прочие доходы (всего)	37 999	310 582
В том числе		
Дивиденды по акциям	303	335
Проценты по займам	13	295
Доходы от реализации ценных бумаг	4 098	107 066
Курсовые разницы	33 189	189 821
Прочие доходы	396	13 065

14. Информация о расходах организации

Таблица № 5
тыс. руб.

Расходы	за 2019 год	За 2020 год
Покупная стоимость товаров	1 037 236	1 441 903
Коммерческие расходы:	136 809	183 625
-амортизация	6 359	12 161
- расходы на оплату труда	24 172	24 613
- отчисления от ФОТ	7 128	5 517
-прочие расходы	99 150	140 961
в том числе: аренда помещений	65 624	69 291
-расходы на доставку товаров	2 539	2 752
Прочие расходы, в т.ч.	49 781	276 614
- услуги банка	3 007	5 327
- брокерское обслуживание	33	2 359
- курсовые разницы	46 741	145 680
- себестоимость ценных бумаг		99 468
- прочие расходы	12 860	23 780

15. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах и конечных бенефициарных владельцах

Связанные стороны

Бондарев Владимир Львович – единоличный исполнительный орган, участник ООО Компания «НоркПалм» с долей владения 100 %;

ООО «Робототехника» - имеет общего с организацией собственника и руководителя;

ООО «КРЕАТИВФОРМ» (до 12.10.2020 - ООО «НОРКПАЛМ») - имеет общего с организацией собственника и руководителя;

ООО «НОРДЕА» - имеет общего с организацией собственника и руководителя.

Дочерние и зависимые Общества отсутствуют.

Операции со связанными сторонами

Расшифровка операций со связанными сторонами приведена в таблице № 6

Таблица № 6
тыс. руб.

Наименование юридического и/или физического лица	Характер отношений	Вид операций	Сумма	Задолженность на 31.12.2020 г.
ООО «КРЕАТИВФО РМ»	Имеет общего собственника и руководителя	Договор займа	3 500	5 000
ООО «КРЕАТИВФО РМ»	Имеет общего собственника и руководителя	Проценты по договору займа	295	308
ООО «НОРДЕА»	Имеет общего собственника и руководителя	Покупатель товаров	84 239	4 836
ООО «Робототехника»	Имеет общего собственника и руководителя	Операций не производили	-	-

К основному управленческому персоналу организация относит: Директора Общества, коммерческого директора, начальника отдела закупок, руководителя коммерческого отдела, руководителя отдела региональных продаж, руководителя юридического отдела, руководителя службы контроля.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу, состоят из оплаты труда за выполнение трудовых обязанностей, предусмотренных заключенными трудовыми договорами, премиальных выплат, начисленных отпускных за 2020 год составило 3 481 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не выплачивались. Конечным бенефициарным владельцем ООО Компания «НоркПалм» является гражданин РФ Бондарев В.Л.

В течение 2020 года выплачена прибыль собственнику в размере 29 000 тыс. руб.

16. Информация о государственной помощи

В 2020 и 2019 годах Организация на получала субсидии из бюджетной системы РФ.

17. Информация о нематериальных активах

К нематериальным активам организация относит приобретённые на основании исключительной лицензии, права на промышленные образцы, с целью последующего использования их в производственной деятельности.

Указанные права были приобретены сроком на пять лет. Ежегодно организацией проводится уточнение срока полезного использования. По окончании 2020 года не

установлены факты и события, требующие пересмотра первоначально установленного срока полезного использования нематериальных активов.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

18. Информация по кредитам и займам

В течение 2020 и 2019 годов организацией не привлекались заемные средства для финансирования текущей (операционной) и инвестиционной деятельности.

19. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не планируется существенное сокращение объемов производственной деятельности.

20. Информация о расчетах по налогу на прибыль

За 2020 год расход по налогу на прибыль составил 20 427 тыс. руб. Изменение величины отложенных налоговых активов составило 94 тыс. руб. Отложенные налоговые активы возникли в результате формирования в бухгалтерском учете оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков, которые для целей налогообложения учитываются по факту начисления. Кроме того, в результате разного подхода к отражению доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета по операциям, связанным с реализацией ценных бумаг, отражен отложенный налоговый актив в сумме 401 тыс. руб. Начислено отложенное налоговое обязательство в сумме 135 тыс. руб., в результате разного подхода к учету активов стоимостью от 40 до 100 тыс. руб. за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев. Начиная с 01.01.2020 года, данные активы единовременно учитываются в составе расходов для целей налогообложения в момент их ввода в эксплуатацию. Постоянный расход по налогу на прибыль составил 2 тыс. руб.. Постоянные расходы возникли в результате того, что часть расходов организации является не принимаемой для целей налогообложения.

За 2019 год расход по налогу на прибыль составил 4 866 тыс. руб. Изменение величины отложенных налоговых активов составило 139 тыс. руб. Отложенные налоговые активы возникли в результате формирования в бухгалтерском учете оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков. Изменение отложенного налогового обязательства составило 61 тыс. руб. Отложенное налоговое обязательство возникло в результате отражения обращаемых ценных бумаг в бухгалтерском учете по рыночной стоимости, а в налоговом – по стоимости приобретения. Постоянный расход по налогу на прибыль составил 880 тыс. руб.. Постоянные расход возникли в результате того, что часть хозяйственных операций организации не учитывается для целей налогообложения.

Начислено и уплачено в бюджетную систему Российской Федерации налог на прибыль с дивидендов, полученных от иностранных компаний и облагаемых по ставке 13 % – 14 тыс. руб.

21. Информация о финансовых вложениях

Обществом осуществляется деятельность на организованном рынке ценных бумаг через брокера АО «Открытие брокер».

Формируемый портфель ценных бумаг (преимущественно акции российских и зарубежных компаний) приобретается с целью дальнейшей реализации в краткосрочной перспективе.

Оценка портфеля на отчетную дату производится на основании текущих рыночных цен и биржевых котировок.

По сформированному на 31.12.2020 года портфелю признаков обесценения отдельных активов не выявлено.

В 2019 году Обществом заключен договор процентного займа под 7,5 % годовых. Фактическая задолженность по договору займа на 31.12.2020 года составила 5 308 руб., в том числе сумма начисленных процентов – 308 тыс. руб.

22. Оценочные значения

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности выявлена задолженность, отвечающая признакам сомнительной. На сумму данной задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 6 893 тыс. руб.

23. Исправление ошибок прошлых лет, корректировка входящих остатков

Существенные ошибки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде не обнаружены.

24. Информация о рисках

Деятельность Общества подвержена рискам, к которым относятся: рыночный риск, кредитный риск, валютный риск, страновой и региональный риски.

Рыночный риск:

Рыночный риск – это риск влияния изменения рыночных факторов, включая валютнообменные курсы, процентные ставки, котировки ценных бумаг, на финансовые результаты деятельности Общества. Деятельность Общества подвержена рыночному риску. Главная цель управления рыночным риском - контроль и мониторинг подверженности такому риску в пределах установленных параметров при достижении оптимальной доходности. Общество управляет

рыночным риском путем оценки возможных потерь в связи с ухудшением рыночных условий.

Обществом данный риск оценивается как средний.

Кредитный риск:

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество может понести убытки.

Денежные средства Общества размещаются в кредитных учреждениях, имеющих наименьший риск дефолта. Руководство Общества осуществляет мониторинг кредитных учреждений, в которых размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы Общества выражены дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам имеет наименьший кредитный риск. Руководством Общества осуществляется мониторинг контрагентов, с целью оценки их платежеспособности и снижения кредитного риска.

Валютный риск:

Валютный риск – это риск понесения убытков, связанных с неблагоприятным изменением валютных курсов. Поскольку Обществом осуществляются импорто-экспортные операции, возникают валютные риски, связанные с неблагоприятным изменением курса иностранной валюты. Для сокращения возможных потерь, связанных с ростом курса иностранной валюты, Обществом осуществляется хеджирование валютных рисков. Валютный риск оценивается Обществом как средний.

Страновой и региональный риски:

Страновой и региональный риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Руководство Общества оценивает данный риск как средний.

25. Планы и перспективы развития

Организация не планирует как в краткосрочной, так и долгосрочной перспективе существенного сокращения финансово-хозяйственной деятельности.

В перспективе развития освоение новых видов деятельности и охват новых рынков сбыта.

Существующие на момент составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности договоры с покупателями позволяют организации сохранить устойчивое положение на рынке.

В тоже время, распространение в течение 2020 года коронавирусной инфекции COVID-19, а также ситуация с рынком углеводородного сырья привело к существенному росту курса иностранной валюты (доллар США, евро) по отношению к рублю. В виду того, что практически 100 % закупок производится

Обществом у иностранных поставщиков, увеличилась себестоимость приобретаемых товаров для перепродажи. При этом, чтобы сохранить конкуренцию на рынке Общество вынуждено, непропорционально поднимать цены на реализуемую продукцию. В результате изложенного, в течение 2020 года произошло сокращение рентабельности продаж.

Директор

В.Л. Бондарев

31 марта 2021 года