

**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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	67	(22)	200	-	-	(50)	-	-	267	(72)
в том числе:	5110	за 2020г.	67	(9)	-	-	-	(13)	-	-	67	(22)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	-	-	200	-	-	(37)	-	-	200	(37)
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	67	(22)	-	-	-	(13)	-	-	67	(36)
	5112	за 2020г.	67	(9)	-	-	-	(13)	-	-	67	(22)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	200	-	(200)	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система учета и управления клиентами	5181	за 2021г.	-	200	-	(200)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Коновалова Юлия

Евгеньевна

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

2. Основные средства

[illegible]

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 2021г.	-	135	-	(135)	-	-
	5250	за 2020г.	-	62	-	(62)	-	-
в том числе:								
	5241	за 2021г.	-	63	-	(63)	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 Gen 2 (20VE0054RU)	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5242	за 2021г.	-	63	-	(63)	-	-
Компьютер S1200 Intel Core i3-10100 OEM /ЖК Dell 24" SE2416H	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5243	за 2021г.	-	8	-	(8)	-	-
Монитор 23,8" Dell SE2416H черный	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Стеллаж сборный	5254	за 2020г.	-	62	-	(62)	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	9	-
в том числе:			
Компьютер S1151 IntelCore i3-7100 BOX / ЖК Dell 24"SE2416H	5261	9	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	8 083	8 083	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн и др.)	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Коновапова Юлия
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:													
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

Коновалова Юлия
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Коновалова Юлия
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 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	
					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 краткосрочную 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	1 864	(1 864)	1 006	-	-	-	1 006	-	-	-	2 870	(2 870)
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	42 213	(3 334)	62 280	374	(35 987)	-	(6 978)	-	-	-	68 900	(3 684)
	5530	за 2020г.	62 206	(5 082)	36 995	-	(57 069)	-	(11 471)	-	52	-	42 213	(3 334)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	25 213	(3 334)	30 235	-	(23 096)	-	(6 978)	-	-	-	32 352	(3 684)
	5531	за 2020г.	39 980	(5 082)	22 314	-	(37 081)	-	(11 471)	-	-	-	25 213	(3 334)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	13 943	-	31 910	-	(11 248)	-	-	-	-	-	34 605	-
	5532	за 2020г.	19 060	-	13 482	-	(18 599)	-	-	-	-	-	13 943	-
Прочая	5513	за 2021г.	3 056	-	135	374	(1 643)	-	-	-	-	-	1 943	-
	5533	за 2020г.	3 166	-	1 199	-	(1 389)	-	-	-	52	-	3 056	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	42 213	(3 334)	62 280	374	(35 987)	-	(6 978)	X	-	-	68 900	(3 684)
	5520	за 2020г.	62 206	(5 082)	36 995	-	(57 069)	-	(11 471)	X	52	-	42 213	(3 334)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

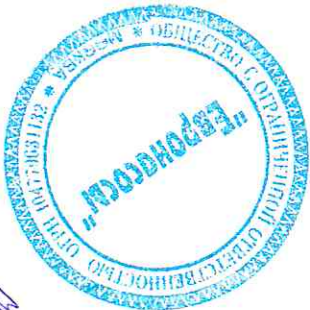
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 684	3 684	3 334	3 334	1 864	1 864
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 684	3 684	3 334	3 334	1 864	1 864
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 краткосро- чную 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
кредиты	5552	за 2021г.	-	181 326	-	(176 525)	-	-	-	-	-	-	4 801
	5572	за 2020г.	7 138	177 892	-	(185 030)	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	2 191	-	-	(1 357)	-	-	-	-	-	-	833
	5574	за 2020г.	5 141	-	-	(2 951)	-	-	-	-	-	-	2 191
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	48 280	69 410	229	(45 680)	-	-	-	-	-	20	72 259
	5580	за 2020г.	68 147	37 541	105	(57 595)	-	-	-	-	52	30	48 280
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	14 605	25 432	-	(13 050)	-	-	-	-	-	-	26 986
	5581	за 2020г.	16 245	12 585	-	(14 225)	-	-	-	-	-	-	14 605
авансы полученные	5562	за 2021г.	27 642	43 932	-	(27 598)	-	-	-	-	-	-	43 976
	5582	за 2020г.	45 360	23 796	-	(41 514)	-	-	-	-	-	-	27 642
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	5 353	10	2	(4 199)	-	-	-	-	-	-	1 166
	5583	за 2020г.	4 926	582	227	(224)	-	-	-	-	40	30	5 353
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	105	(105)	-	-	-	-	-	-	10
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	680	37	-	(616)	-	-	-	-	-	20	121
	5586	за 2020г.	1 616	578	-	(1 526)	-	-	-	-	12	-	680
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	48 280	69 410	229	(45 680)	-	-	-	X	-	20	72 259
	5570	за 2020г.	68 147	37 541	105	(57 595)	-	-	-	X	52	30	48 280

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Коновалова Юлия
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 088	1 127
Расходы на оплату труда	5620	32 746	26 920
Отчисления на социальные нужды	5630	5 500	5 338
Амортизация	5640	1 281	2 487
Прочие затраты	5650	18 431	12 747
Итого по элементам	5660	59 046	48 619
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 541)	(6 535)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	50 505	42 084

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



Руководитель

(подпись)

Коновалова Юлия
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 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	2 214	879	-	-	3 093
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



(подпись)

Коновапова Юлия
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Коновалова Юлия
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
		-	-	-	-
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



(подпись)

Коновалова Юлия
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.



ООО «ЕвроНасосы»
115054, г. Москва, ул. Б.Пионерская д.15
строение 1, ЭТ 1, ПОМ II, ОФ 4Е
тел/факс +7 (495)150-06-16
E-mail: office@europumps.ru

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности ООО «Евронасосы» за 2021 год

Настоящим Общество с ограниченной ответственностью "Евронасосы", далее по тексту Общество, в лице Генерального директора Коноваловой Ю.Е., действующего на основании Устава, представляет пояснения к годовой бухгалтерской отчетности с целью раскрытия, по правилам российских стандартов, информации к существенным показателям, отраженным в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, включая информацию о существенных аспектах финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год, необходимой пользователям данной отчетности для реальной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности, изменений в финансовом положении и учетной политики.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Евронасосы"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО "Евронасосы"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Российская Федерация, 115054, г. Москва, Б.Пионерская ул., д. 15, стр. 1, ЭТ.1, ПОМ II, ОФ 4Е

Бенефициар:

Коновалова Юлия Евгеньевна, 17.07.1974 года рождения. Гражданство РФ. Паспорт 46 19 450570 выдан ГУ МВД России по МО 07.08.2019г., зарегистрированный по адресу: МО, г.Апрелевка, ул.Парковая, д.4, корп.3, кв.17. ИНН 503001102075

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Евронасосы» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 апреля 2004 года, основной государственный регистрационный номер 1047796310132.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7705595543**

Код причины постановки на учет (КПП): **770501001**

Основной вид деятельности Общества – Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.6).

Среднегодовая численность работающих – 21 человек

Общество имеет открытые счета:

1. в ПАО «Промсвязьбанке» г. Москва



ООО «ЕвроНасосы»

115054, г. Москва, ул. Б.Пионерская д.15
строение 1, ЭТ 1, ПОМ II, ОФ 4Е
тел/факс +7 (495) 150-06-16
E-mail: office@europumps.ru

расчетный счет в рублях №40702810120160280601

спец.счет №40702810500000177892

корпоративный №40702810100003206416

в иностранной валюте:

в ЕВРО №40702978020160280601

в USD №40702840000000007607

2.в АО "Альфа-Банк" г. Москва

расчетный счет в рублях № 40702810102490002728

в иностранной валюте:

в ЕВРО №40702978602490000269

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств.
Единица измерения данных, приводимых в настоящих Пояснениях - тыс. руб.

2. Уставной капитал общества.

Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 000 рублей и внесен денежными средствами. Данные отражены по строке 1310 «Бухгалтерского баланса»

100% доля, принадлежит единственному учредителю и генеральному директору Коноваловой Юлии Евгеньевне (ИНН 503001102075).

3. Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Обязанности единоличного исполнительного органа Общества возложены, согласно Решению единственного учредителя № 5 от 23 декабря 2019 г., на Генерального директора Коновалову Юлию Евгеньевну.

Конечным бенефициаром является Коновалова Юлия Евгеньевна.

4. Информация о годовой отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с соблюдением всех установленных требований и допущений, включая допущение о непрерывности деятельности Общества.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения в табличном и текстовом формате

Бухгалтерскую и налоговую отчетность подписывает Генеральный директор Общества.



ООО «ЕвроНасосы»

115054, г. Москва, ул. Б.Пионерская д.15
строение 1, ЭТ 1, ПОМ II, ОФ 4Е
тел/факс +7 (495) 150-06-16
E-mail: office@europumps.ru

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с нормами, установленными федеральным законом от 29.12.2020 г. № 476-ФЗ. О внесении изменений в ст.5 ФЗ «Об аудиторской деятельности», исходя из своей организационно-правовой формы общества.

Критерий существенности для раскрытия информации установлен в размере 5%.

5. Информация об основных положениях учетной политики

Организация учетной работы

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранения документов возложена на Генерального директора Общества.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики.

Существенные последствия изменения учетной политики, требующих ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2021 год, не возникло.

О способах оценки материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по себестоимости каждой единицы.

Порядок признания выручки и прочих доходов Общества

Доходы ООО «ЕВРОНАСОСЫ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от реализации проданных товаров, выполненных работ, услуг, с использованием метода начисления.

Порядок признания расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Учет себестоимости продаж ведется с использованием сета 41. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Курсовые разницы показываются свернуто.

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы, учитываемые на счете 44.01 "Издержки обращения в организации осуществляющую торговую деятельность", включаются в себестоимость продукции, работ, услуг и списываются на счет 90.07.1 «Расходы на продажу» с применением соответствующей регламентной операции.

О способах оценки финансовых вложений при их выбытии по группам



ООО «ЕвроНасосы»

115054, г. Москва, ул. Б.Пионерская д.15
строение 1, ЭТ 1, ПОМ II, ОФ 4Е
тел/факс +7 (495)150-06-16
E-mail: office@europumps.ru

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя первоначальной стоимости единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выданные беспроцентные займы отражаются в составе дебиторской задолженности исходя из срока действия договора.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, с учетом предельной величины годового дохода, являющегося базой для их исчисления и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднедневного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

Резерв по сомнительным долгам

Общество признает резерв по сомнительным долгам, рассчитывается интервальным методом, при наличии такое дебиторской задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, не будет погашена.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

События после отчетной даты

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Последствия события после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации. Уровень существенности устанавливается в размере 5% для соответствующих показателей бухгалтерской отчетности, требующих уточнения или соответствующего раскрытия.



ООО «ЕвроНасосы»
 115054, г. Москва, ул. Б.Пионерская д.15
 строение 1, ЭТ 1, ПОМ II, ОФ 4Е
 тел/факс +7 (495)150-06-16
 E-mail: office@europumps.ru

Уточнение данных бухгалтерской отчетности имеет место в случаях, когда возникает событие после отчетной даты, подтверждающее существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах с учетом оценки последствий такого события. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности осуществляется по правилам ПБУ 22/2010. При обнаружении ошибки определяется существенность ее влияния на показатели бухгалтерской отчетности. Если в результате анализа показателей бухгалтерской отчетности будет выявлено отклонение 5%, то ошибка признается существенной и вступительные показатели отчетности отражаются с учетом ретроспективного пересчета. Остальные ошибки признаются несущественными.

6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (Строка 1150 Баланса)

<i>в тыс.руб</i>				
Основное средство	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Начисление амортизации (износа)	Остаточная стоимость
Выставочный стенд		236	236	
Автомобиль RENAULT KARTUR	05.09.2018	1 427	927	500
Автомобиль-фургон бортовой IVECO70C15	14.12.2015	2 946	2 946	
Автопогрузчик KOMATSU FD30T-17	03.10.2019	2 709	1 155	1 554
Итого :		5 263	2 054	

Запасы (Строка 1210 Баланса)

Информация по движению запасов в 2021 году:

Строка баланса	Остаток запасов на 31.12.2020 г., тыс.руб.	Поступило запасов, тыс.руб.	Выбыло запасов, тыс.руб.	Остаток запасов на 31.12.2021г, тыс.руб..
<u>Итого(по стр.1210)</u>	49 546	681 288	672 777	58 057

Резерв под снижение стоимости не создавался.



ООО «ЕвроНасосы»
115054, г. Москва, ул. Б.Пионерская д.15
строение 1, ЭТ 1, ПОМ II, ОФ 4Е
тел/факс +7 (495)150-06-16
E-mail: office@europumps.ru

Информация об отдельных видах дебиторской задолженности (статья 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность состоит из задолженности поставщиков и подрядчиков, задолженности покупателей и заказчиков, прочая задолженность. Уменьшено на сумму резервов по сомнительным долгам = 3 684 тыс.:

«Антипинский НПЗ» АО 752 тыс. руб.;
«Карелэнергоресурс» ООО 275 тыс. руб.
МП г.Омска Тепловая компания 973 тыс. руб.
ПАО «Звезда» 577 тыс. руб.
Тагмет 232 тыс.руб.
«Экос» ООО 600 тыс. руб.

Денежные средства по договорам займа были выданы компании «М.Прожект Девелопмент Групп» ООО

01.10.2021г в размере 1 500 000,00руб. и были погашены 29.11.2021г.

17.12.2021г. в размере 700 000,00руб и были погашены 30.12.2021г

Информация о финансовых вложениях (ПБУ 19/02)

В отчетном периоде 2021 г. Общество не владело и не распоряжалось финансовыми вложениями, по которым следует раскрывать соответствующую информацию.

Денежные средства (статья 1250 Баланса и Отчета о движении денежных средств):

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса, в размере 18 212 тыс. руб., представляют том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;
- остатки средств на расчетном счете – 9 978 тыс. руб.;
на 51 счете -3 422 тыс.руб.
на 52 счете -6 556 тыс.руб

Информация о доходах и расходах Общества, учете расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 4/99, 9/99, 10/99, 18/02).

Строка баланса	На начало года тыс.руб.	Накопленная амортизация тыс.руб.	Поступило тыс.руб.	На конец года тыс.руб.
Нематериальные активы (стр.1110) Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных -Интернет-сайт -Система учета и управления клиентами	45	50	200	195



ООО «ЕвроНасосы»
115054, г. Москва, ул. Б.Пионерская д.15
строение 1, ЭТ 1, ПОМ II, ОФ 4Е
тел/факс +7 (495)150-06-16
E-mail: office@europumps.ru

Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса)

По результатам деятельности за 2021 года статье 1370 бухгалтерского баланса отражена нераспределенная прибыль за 2021 год в размере 55 155 тыс. руб.

Данная сфера деятельности является высоко конкурентной, необходимы значительные денежные средства для продвижения услуг на рынке, вложения в рекламные компании, ведение переговоров. В связи с тяжелым мировым экономическим кризисом, деятельность компании не упала. По итогам 2021 года компания получила прибыль.

Оценочное обязательство (статья 1540 Баланса)

По состоянию на отчетную дату 31.12.2021 оценочные обязательства начислены в сумме 3 093 тыс.руб.

7. Влияние событий на непрерывность деятельности

Возможное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности следующих негативных событий:

Продолжении коронавирусной инфекции COVID-19 оказала отрицательное влияние на деятельность компании. Выручка снизилась на 30 893 тыс.руб.

8. События после отчетной даты.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, мы не можем надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество.

9. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество Связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Коновалова Юлия Евгеньевна	Генеральный директор Учредитель	10.01.2006	100%
2		«КЛК СЕРВИС»		0%

ООО «КЛК Сервис» является связанной стороной. Генеральный директор ООО «КЛК Сервис» работает в ООО «Евронасосах».



ООО «ЕвроНасосы»

115054, г. Москва, ул. Б.Пионерская д.15
строение 1, ЭТ 1, ПОМ II, ОФ 4Е
тел/факс +7 (495)150-06-16
E-mail: office@europumps.ru

Учредитель ООО «КЛК Сервис» Лобанов И.Ф. является мужем генерального директора ООО «Евронасосы» Коноваловой Ю.Е.

ООО «Евронасосы» продает и покупает насосное оборудование, химические продукты у ООО «КЛК Сервис». По окончании квартала составляется акт взаимозачета. Резервы не создаются. За 2021г. продано ООО «КЛК Сервис» на сумму 5 929 тыс руб., поступило промышленного оборудования, химикатов на 7 320 тыс.руб

10. Фонд оплаты труда

Наименование	Генеральный директор (тыс.руб.)
Оклад	1 732
Отпуск	163
Командировка	81
Суточные	3
Премия за квартал	344
Допл.до окл.в коман.	
Всего начислено	2324

Налоги	Генеральный директор (тыс.руб)
НДФЛ 13%	952
НДФЛ 15%	2 723
ПФР обяз.страхования	245
ФСС	2
ФСС несч.случаи	5
ФОМС	116

11. Иные сведения

Общество не участвовало в совместной деятельности и не получало государственной помощи.

Обществу не известно об условных фактах хозяйственной деятельности, которые могли бы существенным образом повлиять на мнение пользователей о бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Общество не осуществляет природоохранных мероприятий и не занимается экологической деятельностью.

Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности.

У Общества отсутствуют факты несоблюдения требований Федерального закона от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Генеральный директор
«14» марта 2022 года



Коновалова Ю.Е.