Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НЕПА» за 2021 год.

1.Общие сведения.

1.1. Полное наименование фирмы : Общество с ограниченной ответственностью «НЕПА»

1.2. Юридический адрес: 123376, г. Москва, ул. Красная Пресня, д.28, V/этаж2,комн1/офис 215

1.3. Фактический адрес123376, г. Москва, ул. Красная Пресня, д.28, V/этаж2,комн1/офис 215

1.4. Дата и номер государственной регистрации: свидетельство серия 77 №006925078 от 02 июля 2004 г. ОГРН 1047796482590

1.5. Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.

1.6. Уставный капитал 50 тыс. рублей (единственный участник NEPA AG, Швейцария).

1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Общество осуществляет оптовую торговлю производственным электрическим и электронным оборудованием (код ОКВЭД 27.11.1)

1.9. Генеральный директор: Козлова Людмила Дмитриевна.

Главный бухгалтер: Покрышевская Ирина Николаевна.

1.10. Среднесписочная численность работающих в 2020 году- 5 человек.

2. Финансовая деятельность.

2.1. Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Доходы

Наименование	2020 год	2020 год
От основных видов деятельности	1 860	1 005
в т.ч. от продажи товаров	1 860	325
шеф-монтажных работ		680
Прочая выручка		
Прочий доход		

Расходы

Наименование	2020 год	2020 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	1 552	131
Коммерческие расходы		**14**
Транспортные расходы		14
Управленческие расходы	**313**	**2770**
Списание ТМЦ		49
Аренда помещений, оборудования	237	345
Услуги связи, почтовые расходы	3	11
Командировочные расходы		9
Оплата труда		34
Содержание транспорта		10
Материальные расходы	18	2 300
Прочие расходы	55	12
Прочие расходы		

2.2. Дебиторская задолженность (краткосрочная) на конец 2021 года составила 270 тыс. рублей

2.3. Кредиторская задолженность (краткосрочная) на конец 2021 года составила 18 557 тыс. рублей.
2.4. Основные события в хозяйственной деятельности в 2021 году
- поставка оборудования на объекты ООО «КЭС» г. Москва.

2.5. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2.6. Изменение налоговых ставок:

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

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

3.1. Бухгалтерская отчетность ведется исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, регулируемые Федеральным законом №129-ФЗ от

21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.
3.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.
3.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с помощью программ:
- «1С: Предприятие 8.2-Бухгалтерия предприятия, редакция 3,0»
- «1С: Предприятие – Зарплата и Управление персоналом, редакция 2.5»
3.4. Сдача бухгалтерской и налоговой отчетности в ИФНС осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».
3.5. Сдача сведений в ПФР, ФОМС, ФСС осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».
3.6. Сдача сведений НДФЛ осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».

Основные средства.

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

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

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

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

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

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

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

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

Арендованные помещения.

ООО «НЕПА» принимает во временное пользование:

- нежилое помещение (офис), расположенный по адресу: г. Москва, ул. Красная Пресня, д.28, V/этаж2,комн1/офис 215, по договору аренды №54/2021 аренды нежилых помещений от 26.05.2021г. у ООО “Пресня Эстейт”.

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

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

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

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

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

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

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

Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в расчетах отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 года. Курсы валют составили на эту дату 84,0695 рублей за 1 Евро; 80,9376 рублей за1 CHF.

4.Налогообложение.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «НЕПА» за 2021 год.

1.Общие сведения.

1.1. Полное наименование фирмы : Общество с ограниченной ответственностью «НЕПА»

1.2. Юридический адрес: 123376, г. Москва, ул. Красная Пресня, д.28, V/этаж2,комн1/офис 215

1.3. Фактический адрес123376, г. Москва, ул. Красная Пресня, д.28, V/этаж2,комн1/офис 215

1.4. Дата и номер государственной регистрации: свидетельство серия 77 №006925078 от 02 июля 2004 г. ОГРН 1047796482590

1.5. Дочерних и зависимых организаций общество не имеет.

1.6. Уставный капитал 50 тыс. рублей (единственный участник NEPA AG, Швейцария).

1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Общество осуществляет оптовую торговлю производственным электрическим и электронным оборудованием (код ОКВЭД 27.11.1)

1.9. Генеральный директор: Козлова Людмила Дмитриевна.

Главный бухгалтер: Покрышевская Ирина Николаевна.

1.10. Среднесписочная численность работающих в 2020 году- 5 человек.

2. Финансовая деятельность.

2.1. Финансовые результаты деятельности представлены в таблице:

Доходы

Наименование	2020 год	2020 год
От основных видов деятельности	1 860	1 005
в т.ч. от продажи товаров	1 860	325
шеф-монтажных работ		680
Прочая выручка		
Прочий доход		

Расходы

Наименование	2020 год	2020 год
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	1 552	131
Коммерческие расходы		**14**
Транспортные расходы		14
Управленческие расходы	**313**	**2770**
Списание ТМЦ		49
Аренда помещений, оборудования	237	345
Услуги связи, почтовые расходы	3	11
Командировочные расходы		9
Оплата труда		34
Содержание транспорта		10
Материальные расходы	18	2 300
Прочие расходы	55	12
Прочие расходы		

2.2. Дебиторская задолженность (краткосрочная) на конец 2021 года составила 270 тыс. рублей

2.3. Кредиторская задолженность (краткосрочная) на конец 2021 года составила 18 557 тыс. рублей.
2.4. Основные события в хозяйственной деятельности в 2021 году
- поставка оборудования на объекты ООО «КЭС» г. Москва.

2.5. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

2.6. Изменение налоговых ставок:

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

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

3.1. Бухгалтерская отчетность ведется исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, регулируемые Федеральным законом №129-ФЗ от

21.11.1996 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.
3.2. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.
3.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется с помощью программ:
- «1С: Предприятие 8.2-Бухгалтерия предприятия, редакция 3,0»
- «1С: Предприятие – Зарплата и Управление персоналом, редакция 2.5»
3.4. Сдача бухгалтерской и налоговой отчетности в ИФНС осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».
3.5. Сдача сведений в ПФР, ФОМС, ФСС осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».
3.6. Сдача сведений НДФЛ осуществляется в электронном виде с помощью системы «Такском-Спринтер».

Основные средства.

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

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

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

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

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

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

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

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

Арендованные помещения.

ООО «НЕПА» принимает во временное пользование:

- нежилое помещение (офис), расположенный по адресу: г. Москва, ул. Красная Пресня, д.28, V/этаж2,комн1/офис 215, по договору аренды №54/2021 аренды нежилых помещений от 26.05.2021г. у ООО “Пресня Эстейт”.

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

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

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

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

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

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

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

Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в расчетах отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2021 года. Курсы валют составили на эту дату 84,0695 рублей за 1 Евро; 80,9376 рублей за1 CHF.

4.Налогообложение.

5.1.По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 9 239 тыс. рублей.

5.2. По данным декларации по налогу на прибыль сумма прибыли до налогообложения за 2021 год составила 9 328 тыс. рублей.

5.3. В отчетном периоде произведен перенос убытков за предыдущие периоды в размере 824 тыс. руб. В результате текущий налог на прибыль равен 1 866 тыс. руб.

5.Чистые активы.

Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
24 845	10 097

6.События после отчетной даты.

9.1 События после отчетной даты отсутствовали.

7.Условные факты хозяйственной деятельности

10.1. Условные факты хозяйственной деятельности на 31 декабря 2021 г. отсутствовали.

Генеральный директор
ООО «НЕПА» Козлова Л.Д.

Главный бухгалтер
ООО «НЕПА» Покрышевская И.Н.

«30» марта 2022 года