

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НСК РУС"

1. Основные сведения об организации:

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «НСК Рус», далее «Общество или организация».

ОГРН: 1207700258150

ИНН/КПП: 9705146206 / 770501001

Дата государственной регистрации юридического лица: 27 июля 2020 года.

Должность руководителя/ФИО: Генеральный директор: Степанцов Матвей Юрьевич

Главный бухгалтер: не предусмотрен штатом. Бухгалтерские услуги предоставляются ООО «Беллераж Аутсорсинг и Консалтинг» на основании договора от 28 сентября 2020 года №419-09-2020/FO

Адрес местонахождения общества: 1095446 Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, Б-Р ЭНТУЗИАСТОВ, Д. 2, ЭТАЖ 11 ОФИС 17

Среднесписочная численность работающих – 3 человека, списочная численность – 7 человек на 01 января 2021 года.

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, на конец 2020 года не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

2. Основные направления деятельности:

Основным видом деятельности Общества, согласно данным ЕГРЮЛ, является Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.69.8) , однако, в 2020 году, общество осуществляло деятельность по оказанию консультационно - информационных услуг в сфере продаж и маркетинга (ОКВЭД 63.99.1), а так же предоставляло в субаренду имущество. (ОКВЭД 68.20).

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

3.2. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

3.3. Запасы

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в фактическую себестоимость запасов включается номинальная сумма денежных средств, подлежащих уплате поставщику.

3.4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Доходы от субаренды имущества отражаются в составе прочих доходов.

3.5. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

3.6 Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении к учетной политике. Регистры бухгалтерского учета составляются и на бумажном носителе, и/или в электронной форме

3.7. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

Особенности применения табличных пояснений к годовой бухгалтерской отчетности:

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010. Данные об остатках дебиторской и кредиторской задолженности по видам, об остатках денежных средств представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности. Иная существенная информация, не предусмотренная табличными пояснениями, раскрыта в настоящих пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в соответствующих разделах.

4.1. Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами):

В 2020 году Общество оказывало информационно – консультационные услуги материнской компании NAKANISHI INC, а также предоставляло в субаренду имущество Представительству NAKANISHI INC в России (Московское Представительство компании "НАКАНИШИ ИНК." (Япония)). В течение 2020 года продано услуг на сумму 32 705 тысяч рублей, включая НДС и получено на расчетный счет за оказанные услуги 9234 тысячи рублей от NAKANISHI INC. Сумма сделок с Представительством NAKANISHI INC составила 65 тысяч рублей, в том числе оплачено Представительством 65 тысяч рублей.

4.2. Информация о бенефициарах общества:

Материнская компания группы NAKANISHI INC (Япония). – корпорация, акции которой торгуются на бирже JASDAQ (Япония), конечный бенефициар отсутствует.

Информация о NAKANISHI INC. размещена в свободном доступе на сайте <https://www2.tse.or.jp/tseHpFront/StockSearch.do?callJorEFlg=1&method=&topSearchStr=7716>

4.3 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах : представлены в табличных формах.

4.4 Пояснения к отчету об изменении капитала:

За 2020 год капитал компании увеличился на сумму чистой прибыли 18295 тыс. рублей и составил 18305 тыс. рублей

4.5. Пояснения к отчету о движении денежных средств:

Наименование показателя	Код	За 27.07.2020 - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	4110	8 925
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 728
<i>в том числе от связанных сторон</i>	4112	7728
от перепродажи финансовых вложений	4113	-
	4114	-
прочие поступления	4119	1 197
Платежи - всего	4120	(4 905)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 144)
в связи с оплатой труда работников	4122	(739)
процентов по долговым обязательствам	4123	-
налога на прибыль организаций	4124	-

	4125	-
прочие платежи	4129	(22)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 020
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	4210	-
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-
	4215	-
прочие поступления	4219	-
Платежи - всего	4220	(88)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(88)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-
	4225	-
прочие платежи	4229	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(88)

Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	4310	10
в том числе:		
получение кредитов и займов	4311	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	10
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-
	4315	-

прочие поступления	4319	
Платежи - всего	4320	
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	
	4324	
прочие платежи	4329	
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 942
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 359
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(583)

Прочее:

Курсы валют:

Курсы валют составили 73,8757 рублей за 1 доллар США на 31.12.2020, 90,6824 рублей за 1 евро на 31.12.2020.

Условные факты хозяйственной деятельности:

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «НСК Рус», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

События после отчетной даты:

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

Риски хозяйственной деятельности организации:

Финансовые риски:

Кредитный риск

На 31 декабря 2020 года организация не имеет просроченную дебиторскую задолженность, обесценившихся предоставленных займов, долговых финансовых вложений.

Риск ликвидности

На 31.12.2020 организация своевременно и в полном объеме погашает кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, кредиторская задолженность, сформированная на 31 декабря 2020 года будет полностью погашена в 1 квартале 2021 года.

Операционные риски:

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность организации время от времени и в различной степени подвергается влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящие в Российской Федерации. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль организации в настоящее время определить невозможно. Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Процедуры правового характера

Организация не выступает ни одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению Генерального директора компании, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение организации с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

Финансовый кризис и экономический спад

Финансовый кризис, связанный с пандемией коронавируса оказал существенное влияние на российскую экономику. Экономика России, столкнувшаяся в 2020 году не только с пандемией и карантинными ограничениями, но и с мощным спадом спроса на нефть, сократилась по итогам 2020 года на 3,1% в годовом выражении, следует из первой оценки Росстата. Номинальный объем ВВП в 2020 году составил 106,6 трлн руб. По данным Росстата, торможение экономики в прошлом году стало максимальным за 11 лет: сильнее ВВП падал по итогам 2009 года — на 7,8%. На динамику ВВП страны в 2020 году повлияли снижение внутреннего конечного спроса (на 5% в годовом выражении) и рост чистого экспорта товаров и услуг за счет опережающего сокращения импорта (на 13,7%) по сравнению с экспортом (снизился на 5,1%). В отраслевом разрезе под влиянием карантинных ограничений сильнее всего сократилась добавленная стоимость в отраслях, ориентированных на обслуживание населения: гостиницы и рестораны (минус 24,1%), учреждения культуры и спорта (минус 11,4%), предприятия транспорта (минус 10,3%), организации, оказывающие прочие услуги населению (минус 6,8%). Под влиянием снижения цен

на нефть и условий сделки ОПЕК+ по сокращению нефтедобычи в России упала как добыча нефти и газа в физическом выражении (на 10,3%), так и индекс-дефлятор, отражающий ценовые изменения (минус 17,6%). В целом промпроизводство за год снизилось на 2,9%. Конечное потребление сектора госуправления и некоммерческих организаций, обслуживающих домашние хозяйства, выросло на 3,9% по сравнению с 2019 годом — прежде всего из-за увеличения расходов на здравоохранение и другие виды деятельности, связанные с борьбой с пандемией COVID-19. Возросший спрос на финансовые услуги привел к увеличению добавленной стоимости в сфере финансов и страхования (плюс 7,9%).

Руководство организации не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на российскую экономику и, как следствие, на финансовое положение организации. Генеральный директор полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся условиях.

Генеральный директор

Степанцов М.Ю.