

**Пояснительная записка ООО «ЭмЭсСи»
к годовой бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год.**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЭМЭССИ» зарегистрировано ИФНС № 36 по Москве 27.10.2016.

Свидетельство о государственной регистрации 8167749932375 от 27.10.2016, ИНН 7736257047, КПП 773601001, юридический адрес: 119261 ГОРОД МОСКВА, ПРОСПЕКТ ЛЕНИНСКИЙ, ДОМ 70/11, КОМНАТА 2.

Бухгалтерский баланс организации сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.1. Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Титов Андрей Сергеевич — учредитель 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, ОКВЭД 45.51.

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики:

Учетная политика ООО «ЭМЭССИ» утверждена приказом генерального директора Титовым А.С. от 26.12.2019 № 1УП. В организации применяется линейный метод амортизации. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году основные показатели ООО «ЭМЭССИ» составили (в руб.):

1	По основному виду деятельности «Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением»	25 147 294
2	По прочим видам деятельности	0
3	Прочие доходы (реализация основных средств)	66 383
4	Амортизация основных средств	415 564
5	Фонд оплаты труда включая НДФЛ	2 068 968
6	Прочие расходы	86 987
7	Чистая прибыль	1 350 341

4. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует. Текущность кадров в отчетном периоде отсутствовала. Списочная численность работников на 01.01.2021 — 1 человек.

5. Организации ООО «ЭмЭсСи» принадлежат исключительные права на товарный знак (патент). Стоимость этого актива по бухгалтерскому учету (БУ) амортизируется линейным способом. Пояснение по расхождению показателей строк «расходов» между налоговой (НУ) и бухгалтерской (БУ) отчетности образовались именно из-за учета данного НМА (нематериального актива) - патента на товарный знак. Связано это с различным учетом расходов по бухгалтерскому и налоговому учету. Расхождение между показателями налоговой декларацией по прибыли (Л02 стр.030) и отчетом о финансовых результатах строка 2120. Расхождения образовались из-за полного списания НМА - патент на товарный знак по налоговому учету (НУ) и амортизируемого НМА - патент на товарный знак, по бухгалтерскому учету (БУ). Показателей счетов 04 «Нематериальные активы организации» и 05 «Амортизация нематериальных активов». Первоначальная стоимость НМА составила 12600,00 руб. (счет 04), амортизация по БУ 578,00 руб. (счет 05) Итоговая сумма НМА по БУ на 01.01.2021г составляет 12022,00 руб.



Генеральный директор

Титов А. С.