

**Общество с ограниченной ответственностью "СмартЭкоСистема"
(ООО "СмартЭкоСистема")**

123022, Россия, Москва, улица 1905 года, д.10, стр. 1, тех. этаж часть 35
ИНН 7703474494, КПП 770301001
Телефон +7495 740 23 25

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «СмартЭкоСистема» за 2020 год**

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г, действующими правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «СмартЭкоСистема» создано 16 апреля 2019 года. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным номером 1197746264594 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 16.04.2019 г., ИНН 7703474494, КПП 770301001.

Юридический адрес Общества по сведениям ЕГРЮЛ: 123022, Москва г, 1905 года ул, дом 10, строение 1, техэтаж часть К 35.

Фактический адрес нахождения Общества: 125252, Москва г, Ходынский б-р, дом 5, корпус 4, помещение №7, 2 этаж.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей и распределен в следующих долях:

- Акционерное общество «Научно-исследовательский институт «Масштаб» - 51% (510 000 руб.);

- Акционерное общество «Интеллектуальные системы» - 49% (490 000 руб.).

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Иванов Владислав Аркадьевич, избранный Общим собранием Участников сроком на 5 лет в соответствии с Уставом Общества, Протокол № 3 от 12 февраля 2020 года.

Основным видом деятельности Общества в 2020 году была оптовая торговля электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД 46.52).

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 год составила 19 человек. Численность сотрудников на 31 декабря 2020 года составила 26 человек. Фонд оплаты труда за 2020 год составил 44 426 тыс. руб.

Общество применяет общий режим налогообложения.

По итогам 2020 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 17 278 тыс. руб.

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2020 год является ООО «АЛЬФА АУДИТ» (ИНН 7705517231, КПП 772301001, Свидетельство СРО ААС за ОРНЗ 12006028157 от 04 февраля 2020 года).

2. Основные положения учетной политики

Материально-производственные запасы и товары отражаются по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. При их отпуске или выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Амортизация по всем объектам основных средств и нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных

средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, но стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Общество создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости материальных ценностей в соответствии с пунктом 25 ПБУ 5/01.

Общество создает в бухгалтерском учете резерв предстоящей оплаты отпусков работников с учетом сумм страховых взносов.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств, полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Расходы на производство продукции (работ, услуг) учитываются на счете 20 «Основное производство» и формируют себестоимость продукции (работ, услуг) по мере начисления независимо от времени фактической оплаты в том отчетном периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок.

В Обществе организован позаказный метод учета производства в разрезе статей затрат.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются административно-управленческие и общие расходы, относящиеся к Обществу в целом. Общехозяйственные расходы по окончании месяца в полном объеме включаются в стоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются общепроизводственные расходы, относящиеся к Обществу в целом. Общепроизводственные расходы по окончании месяца списываются на счет учета производственных затрат по принадлежности с распределением по объектам калькулирования пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

На счете 44 «Расходы на продажу» учитываются расходы, связанные с продажей товаров, в частности: расходы на доставку товаров, расходы на аренду складов, услуги по хранению товаров, расходы на рекламу, расходы на представительские расходы и другие аналогичные по назначению расходы. Расходы на продажу по окончании месяца в полном объеме включаются в стоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) и списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Общество ведет отдельный учет затрат по видам деятельности, по которым необходим отдельный учет:

- облагаемым налогом на добавленную стоимость по разным ставкам (0% и 20%);
- не облагаемым налогом на добавленную стоимость.

Последствия изменений учетной политики отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда изменения не оказывают существенного влияния на показатели отчетности. Критерий существенности для оценки существенности влияния изменений учетной политики устанавливается в размере 5% по строке отчетности, на которую оказывается влияние.

3. Финансовые показатели

Выручка за 2020 год составила 214 677 411,85 руб., в том числе по видам деятельности:

- оптовая торговля коммуникационным оборудованием - 87 700 028,76 руб.;
- опытно-конструкторские работы и научно-исследовательские - 132 800 000,00 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг) в 2020 году составили 167 818 276,58 руб., в том числе:

- себестоимость проданных товаров - 80 418 716,69 руб.;
- аренда помещения - 4 707 697,92 руб.;
- расходы на оплату труда производственного персонала (включая страховые взносы и резерв на отпуск) - 40 447 797,66 руб.;
- субподрядные работы – 26 060 353,02 руб.;
- прочие производственные расходы – 9 202 868,09 руб.

Коммерческие расходы за 2020 год составили 6 061 985,67 руб., в том числе:

- услуги комиссионеров и интернет-магазинов – 2 128 490,97 руб.;
- услуги хранения товаров на складе - 1 643 780,81 руб.;
- услуги по оформлению документов и разрешений на товары - 458 633,33 руб.;
- приобретение образцов товаров - 418 422,60 руб.;
- транспортные расходы - 415 676,42 руб.

Управленческие расходы за 2020 год составили 9 392 058,95 руб., в том числе:

- аренда помещения для административного персонала – 509 614,63 руб.;
- расходы на оплату труда административно-управленческого персонала (включая страховые взносы и резерва на отпуск) – 4 014 733,27 руб.;
- амортизация основных средств для управленческих нужд – 87 087,60 руб.;
- прочие управленческие расходы – 4 780 623,45 руб.

Прочие доходы за 2020 год составили 19 253 732,73 руб., в том числе:

- курсовые разницы – 3 477 927,29 руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса – 300 786,47 руб.;
- проценты к получению – 11 260 124,10 руб.;
- неустойки по хозяйственным договорам к получению - 3 882 904,48 руб.;
- прочие внереализационные доходы – 331 990,39 руб.

Прочие расходы за 2020 год составили 45 357 195,07 руб., в том числе:

- курсовые разницы – 4 053 026,54 руб.;
- отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса – 124 826,61 руб.;
- расходы на услуги банков – 1 920 959,10 руб.;
- проценты к уплате – 28 227 301,82 руб.;
- прочие внереализационные расходы – 11 031 081,00 руб.

Чистая прибыль организации по итогам 2020 года составила 3 961 596,24 руб.

4. Бухгалтерский баланс

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество отражает задолженность по полученным кредитам и займам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Величина чистых активов организации по состоянию на 31.12.2020 г. составила 5 325 тыс. руб.

Генеральный директор
«08» февраля 2021 г.



В.А. Иванов

в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. 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.	995	4 266	-	(1 752)	1 757
	5190	за 2019г.	-	995	-	-	995
в том числе: Создание бренда	5181	за 2020г.	995	2 514	-	-	1 757
	5191	за 2019г.	-	995	-	-	995
Товарный знак ТОККУ, св-во № 790094	5182	за 2020г.	-	1 752	-	(1 752)	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	181	(11)	2 022	-	-	(159)	-	-	2 204	(170)
	5210	за 2019г.	-	-	181	-	-	(11)	-	-	181	(11)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	181	(11)	1 674	-	-	(155)	-	-	1 856	(166)
	5211	за 2019г.	-	-	181	-	-	(11)	-	-	181	(11)

Другие виды основных средств	5202	за 2020г.	-	-	348	-	-	(4)	-	-	348	(4)
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	2 022	-	(2 022)	-
	5250	за 2019г.	-	181	-	(181)	-
в том числе: Офисное оборудование и мебель	5241	за 2020г.	-	2 022	-	(2 022)	-
	5251	за 2019г.	-	181	-	(181)	-

2.3. 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	-	-	-
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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	81 117	-	197 336	(183 461)	-	-	X	94 991	-
	5420	за 2019г.	-	-	154 918	(73 801)	-	-	X	81 117	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	9 536	(9 517)	-	-	-	19	-
	5421	за 2019г.	-	-	225	(225)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	78 770	-	83 069	(72 192)	-	-	44 795	89 646	-
	5423	за 2019г.	-	-	141 234	(62 464)	-	-	-	78 770	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	2 347	-	98 669	(95 690)	-	-	-	5 327	-
	5425	за 2019г.	-	-	12 996	(10 649)	-	-	-	2 347	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	6 062	(6 062)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	464	(464)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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			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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста - новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам
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.	140 307	-	383 447	3 883	(52 501)	-	-	-	-	-	311	475 446
	5530	за 2019г.	-	-	140 307	-	-	-	-	-	-	-	-	140 307
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	62 201	-	19 041	-	(2 000)	-	-	-	-	-	-	79 242
	5531	за 2019г.	-	-	62 201	-	-	-	-	-	-	-	-	62 201
Авансы выданные	5512	за 2020г.	62 526	-	364 033	-	(38 264)	-	-	-	-	-	-	388 295
	5532	за 2019г.	-	-	62 526	-	-	-	-	-	-	-	-	62 526
Прочая	5513	за 2020г.	15 580	-	373	3 883	(12 237)	-	-	-	-	-	311	7 909
	5533	за 2019г.	-	-	15 580	-	-	-	-	-	-	-	-	15 580
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2020г.	140 307	-	383 447	3 883	(52 501)	-	-	X	X	X	475 446	-
	5520	за 2019г.	-	-	140 307	-	-	-	-	X	X	X	140 307	-

5.2. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	215 990	-	-	-	-	-	-	215 990
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	325 619	753 756	48 413	(667 711)	-	-	-	311	460 388
	5580	за 2019г.	-	354 295	7 583	(36 259)	-	-	-	-	325 619
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	11 612	5 512	-	(4 566)	-	-	-	-	12 558
	5581	за 2019г.	-	11 612	-	-	-	-	-	-	11 612
авансы полученные	5562	за 2020г.	33 200	347 422	-	(8 700)	-	-	-	-	371 922
	5582	за 2019г.	-	33 200	-	-	-	-	-	-	33 200
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1 223	716	3	(1 533)	-	-	-	311	719
	5583	за 2019г.	-	1 222	-	-	-	-	-	-	1 223
кредиты	5564	за 2020г.	57 963	400 100	11 410	(414 473)	-	-	-	-	55 000
	5584	за 2019г.	-	80 000	124	(22 161)	-	-	-	-	57 963
займы	5565	за 2020г.	219 350	-	36 995	(236 168)	-	-	-	-	20 178
	5585	за 2019г.	-	225 990	7 459	(14 099)	-	-	-	-	219 350
прочая	5566	за 2020г.	2 271	6	5	(2 271)	-	-	-	-	11
	5586	за 2019г.	-	2 271	-	-	-	-	-	-	2 271
Итого	5550	за 2020г.	325 619	753 756	48 413	(667 711)	-	X	X	X	460 388
	5570	за 2019г.	-	354 295	7 583	(36 259)	-	X	X	X	325 619

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	9 517	187
Расходы на оплату труда	5620	45 854	10 186
Отчисления на социальные нужды	5630	11 098	2 761
Амортизация	5640	159	11
Прочие затраты	5650	47 495	4 502
Итого по элементам	5660	114 123	17 647
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	80 419	62 464
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 856)	(81 117)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100 267	(63 470)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	732	4 222	(1 718)	(70)	3 165
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	732	4 222	(1 718)	(70)	3 165

Генеральный директор



Иванов Владислав Аркадьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

8 февраля 2021 г.