

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**



(ООО «НЕОН»)

109004, Москва г,
ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Таганский,
Товарищеский пер., дом № 13,
подвал этаж, пом/ком I/4

тел/ф. 8 (495) 139 65 95
mail: info@neongrp.ru
www.fsk-neon.ru

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «НЕОН» за 2020 г.

Раздел I. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НЕОН»

Сокращенное наименование: ООО «НЕОН»

Адрес места нахождения: РФ, г. Москва, Товарищеский пер., д. 13, подвал этаж

Участниками общества являются Мулин Михаил Александрович (доля в УК – 99,6 %), Богачёв Александр Викторович (доля в УК – 0,4 %).

Ф.И.О. Генерального директора: Мулин Михаил Александрович.

Ф.И.О. Главного бухгалтера: Краснова Вера Александровна.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется отдельным структурным подразделением, во главе с главным бухгалтером, которому принадлежит право второй подписи.

ООО «НЕОН» в 2020 г. осуществляло финансово-хозяйственную деятельность в области проектирования, строительного-монтажных работ.

У организации имеются следующие лицензии:

Сведения о лицензии на право осуществления деятельности, подлежащей лицензированию (сведения в нижеуказанном объеме формируются по каждой лицензии)	
вид и номер	Лицензия 0094943
дата выдачи и срок действия	13.03.2017-13.05.2021
кем выдана	УФСБ России по городу Москве и Московской области
перечень видов лицензируемой деятельности	Проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну
вид и номер	Лицензия 077 880
дата выдачи и срок действия	29.09.2016
кем выдана	Федеральная Служба по надзору в сфере природопользования
перечень видов лицензируемой деятельности	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности
вид и номер	Лицензия 077 66
дата выдачи и срок действия	24.03.2017
кем выдана	Департамент Росприроднадзора по Центральному федеральному округу
перечень видов лицензируемой деятельности	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности
вид и номер	Лицензия МКРФ 03450
дата выдачи и срок действия	04.05.2017
кем выдана	Министерство культуры Российской Федерации
перечень видов лицензируемой деятельности	Деятельность по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации

Средняя численность сотрудников за 2020 год составила: 30 человек, в том числе работающих по совместительству – 1 штатная единица.

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2021 г. оплачен полностью и составляет 5 020 000 (Пять миллионов двадцать тысяч) руб.

Дочерние и зависимые общества у Организации отсутствуют.

Раздел II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Правила бухгалтерского учета применялись во всех операциях по отражению имущественного состояния и финансовых результатов деятельности Организации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена организацией исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учетная политика утверждена приказом № 31-13 от 31.12.2015 г., с дополнениями от 03.04.2017 г., 09.01.2018 г., 31.12.2019 г., 30.11.2020 г.

Изменения в учетной политике Организации на 2020 год

31.12.2019 г. внесены дополнения в учетную политику, влияющие на показатели бухгалтерской отчетности, в частности – показатели строк «Финансовые вложения», «Денежные средства и денежные эквиваленты».

30.11.2020 г. внесены дополнения в учетную политику, связанные с реорганизацией общества.

Раздел III. Вступительные и сравнительные данные

Валюта баланса на 31.12.2018 – 318 005 тыс. руб.

Валюта баланса на 31.12.2019 – 994 669 тыс. руб.



В балансе произведены существенные изменения вступительных остатков, т.к. при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, в ходе проведенной инвентаризации, закончившейся 31.12.2020 г., выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г., в частности:

По стр.1370 «Нераспределённая прибыль» на 31.12.2018 г. разница возникла в связи с вынесением решения ИФНС по выездной проверке в момент, когда баланс за 2018 г. был уже сдан. Финансовые результаты по решению ИФНС № 25 № 14-20/12Р от 15.10.2018 г. (балансовый убыток за 2018 г.) отражены ретроспективно.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» и стр.1210 «Запасы» на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г. данные откорректированы по факту нахождения технической ошибки и результатам инвентаризации.

В стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2019 г. добавлена сумма 180 000 тыс. руб. (краткосрочный депозит), исключенная из стр. 1240 «Финансовые вложения».

тыс. руб.

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код строки	Графа "На 31.12.2019"			Графа "На 31.12.2018"		
		На 31 декабря 2019 г. (сдан)	Корректировка	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г. (сдан)	Корректировка	На 31 декабря 2018 г.
Запасы	1210	358 760	+201 286	560 046	221 498	-56 846	164 652
Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	1 345	+6	1 351	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	161 165	-36	161 129	90 788	+1 197	91 985
Финансовые вложения	1240	214 373	-180 000	34 373	23 824	+5 394	29 218
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 190	+180 000	186 190	-	-	-
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-	3 301	-48 107	(44 806)
Кредиторская задолженность	1520	710 073	+201 255	911 329	291 008	-2 147	288 861
БАЛАНС	1600	793 413	+201 256	994 669	368 259	-50 254	318 005



Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2020 г.		Обороты за 2019 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы (ОНА) сч.09	10 342	9 971	39 136	39 803
- по оценочным обязательствам	244	-	193	60
- по резерву по сомнительным долгам	100	146	-	800
- по амортизируемому имуществу	157	-	-	-
- прочие расходы	16	-	3	3
- убыток текущего периода	9 825	9 825	38 940	38 940
Отложенные налоговые обязательства (ОНО) сч.77	-	742	843	118
- по амортизируемому имуществу	-	740	843	52
- по расходам будущих периодов	-	2		66

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам, оценочного обязательства и прочим расходам. Сумма ОНА по данным основаниям составила в отчетном периоде 10 342 тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано со списанием по истечении срока исковой давности безнадежной задолженности, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам.

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;

- с уменьшением сумм амортизации и расходов будущих периодов, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации и расходов будущих периодов, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.



4.7. Затраты на производство:

В разделе 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе итогового показателя «Итого расходы по обычным видам деятельности» отражена сумма расходов организации, учтенная в составе затрат на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

4.8. Финансовый результат:

По итогам 2020 г. ООО «НЕОН» получило балансовую прибыль в размере 4 470 тыс.руб. Прибыль для целей налогообложения налогом на прибыль организаций составила 11 455 тыс.руб. Разницу составляют необоснованные и (или) документально не подтвержденные расходы организации, не принятые к вычету для целей налогообложения налогом на прибыль.

Прибыль получена Организацией от операций по проектированию и СМР.

В 2020 году дивиденды по итогам 2019 года не начислялись и не выплачивались.

Раздел V. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами-физическими лицами:

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2020 г.
Мулин М.А.	Договоры перевода долга	15 763	До полного исполнения обязательств	15 763

Операции со связанными сторонами-юридическими лицами:

В данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, в которых бенефициаром выступает Мулин Михаил Александрович, владеющий более чем 50% общего количества голосов.

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2020 г.			Данные за 2019 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31 декабря 2020 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31 декабря 2019 г.
НАО "РЕСТПРОФ" ИНН 7729701046	Краткосрочные займы	+1 595 -3 155	Согласно договору	12 709	1 851	Согласно договору	14 267

ООО "СТРОЙ-СЕРВИС" ИНН 9705095343 (подрядчик и заемщик)	Кратко-срочный заем	+7 955 -800	Согласно договору	7 155	-88	Согласно договору	360
	Проценты по краткосрочному займу	+64 -112	Согласно договору	55	37	Согласно договору	103
	Договоры подряда	+171 863 -161 953	Согласно договору	84 187	+248 235 -174 522	Согласно договору	74 277

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Информация о сумме вознаграждения основного управленческого персонала:

Заработная плата за 2020 г. – 3 681 тыс.руб.;

Отпускные за 2020 г. – 510 тыс.руб.

НДФЛ – 650 тыс.руб.

Страховые взносы во внебюджетные фонды – 950 тыс.руб.

Взносы на травматизм – 45 тыс. руб.

Премияльное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО "НЕОН", в 2020 г. (за исключением выплат по итогам 2019 г.) составило 809 тыс. руб.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа. Вознаграждение генеральному директору, в т.ч. премия, выплаченное в 2020 г., составило 2 297 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов - 417 тыс. руб.

Раздел VI. Информация об участии в совместной деятельности

В 2020 г. Организации не участвовала в совместной деятельности.

Раздел VII. Информация о событиях после отчетной даты

1. Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:

- в декабре 2020 г. организация начала процесс реорганизации в форме выделения, который будет завершён во 2 квартале 2021 г. Баланс составлен с учетом результата данного процесса.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.



Раздел VIII. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

1. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2. Выездная налоговая проверка за период 2017 - 2018 гг., начатая в сентябре 2020 г., налоговой инспекцией не закончена и на момент подписания бухгалтерской отчетности решение по результатам проверки налоговой инспекцией не принято. Ожидаемый срок принятия налоговой инспекцией окончательного решения - II квартал 2021 г.

Раздел IX. Информация по отчетным сегментам

Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, и информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

Генеральный директор

Мулин М.А.

Главный бухгалтер

Краснова В.А.

15.03.2020

