

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Поступило				Выбыло					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	509	(339)	2 957	-	-	(151)	-	-	-	-	3 466	(490)
	5110	за 2019г.	509	(238)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	509	(339)
	в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2020г.	509	(339)	2 957	-	-	(151)	-	-	-	-	3 466	(490)
	5111	за 2019г.	509	(238)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	509	(339)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-
в том числе:	5131	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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.	559	2 398	-	(2 957)	559
	5190	за 2019г.	-	559	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	280	2 398	-	(2 678)	-
Интернет-сайт immergas.com.ru	5191	за 2019г.	-	280	-	-	280
	5182	за 2020г.	279	-	-	(279)	-
Интернет-сайт immergas-service.ru	5192	за 2019г.	-	279	-	-	279



Руководитель
(подпись)

Паче Мануэль
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3 934	(1 707)	474	-	(1 380)	-	4 408	(3 088)		
	5210	за 2019г.	2 750	(487)	1 185	-	(1 221)	-	3 934	(1 707)		
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	477	(312)	474	-	(259)	-	951	(572)		
	5211	за 2019г.	430	(152)	47	-	(160)	-	477	(312)		
Транспортные средства	5202	за 2020г.	3 457	(1 395)	-	-	(1 121)	-	(3 457)	(2 516)		
	5212	за 2019г.	2 320	(335)	1 138	-	1 061	-	3 457	(1 395)		
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
				закрыты 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.	-	474	-	(474)	-
	5250	за 2019г.	-	1 185	-	(1 185)	-
в том числе:							
Стол руководителя	5241	за 2020г.	-	64	-	(64)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G6 15,6" (1920x1080)	5242	за 2020г.	-	65	-	(65)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 450 G6 Core i5-8265U 1,6Ghz, 15,6"	5243	за 2020г.	-	72	-	(72)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP UMA i7-8565U 250 G7	5244	за 2020г.	-	62	-	(62)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Стенд под оборудование Immerгаз	5245	за 2020г.	-	167	-	(167)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15-da3034ur, 15,6", Intel Core i5 1035G1 SSD	5246	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 440 G6 Core i5	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Автомобиль Hyundai CRETA Белый VIN Z94G2813DKR160426	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	1 138	-	(1 138)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. 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	13 037	15 600	3 071
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Паче Мануэль
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
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 - итого	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	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Паче Мануэль
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Паче Мануэль

(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	73 338	(8 943)	27 290	-	(34 229)	(106)	(1 213)	-	X	X	-	64 947	(8 811)
	5530	за 2019г.	59 290	(9 322)	35 630	-	(21 478)	(104)	-	-	-	-	-	73 338	(8 943)
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	67 814	(8 943)	26 415	-	(30 112)	(46)	(1 213)	-	-	-	62 726	(8 811)
Авансы выданные	5531	за 2019г.	57 657	(9 322)	30 828	-	(20 671)	-	-	-	-	-	-	67 814	(8 943)
	5512	за 2020г.	890	-	531	-	(809)	-	-	-	-	-	-	611	-
Прочая	5532	за 2019г.	605	-	462	-	(73)	(104)	-	-	-	-	-	890	-
	5513	за 2020г.	4 634	-	344	-	(3 308)	(60)	-	-	-	-	-	1 610	-
	5533	за 2019г.	1 028	-	4 340	-	(734)	-	-	-	-	-	-	4 634	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2020г.	73 338	(8 943)	27 290	-	(34 229)	(106)	(1 213)	X	X	X	X	64 947	(8 811)
	5520	за 2019г.	59 290	(9 322)	35 630	-	(21 478)	(104)	-	X	X	X	X	73 338	(8 943)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 811	-	26 190	17 247	14 000	4 678
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 811	-	26 190	17 247	14 000	4 678
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				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.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	105 000	-	-	(45 000)	-	60 000	-	-
	5573	за 2019г.	-	105 000	-	-	-	-	-	105 000
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	20 141	196 893	8 747	(198 827)	-	-	X	86 954
в том числе:	5580	за 2019г.	113 341	233 977	8 646	(335 818)	(5)	-	-	20 141
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 844	9 284	-	(1 517)	-	-	-	9 612
	5581	за 2019г.	107 297	974	-	(106 425)	(2)	-	-	1 844
авансы полученные	5562	за 2020г.	6 488	2 995	-	(6 355)	-	-	-	3 128
	5582	за 2019г.	339	6 417	-	(268)	-	-	-	6 488
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 269	1 670	-	-	-	-	-	5 939
	5583	за 2019г.	5 685	2 133	5	(3 551)	(3)	-	-	4 269
кредиты	5564	за 2020г.	-	182 885	502	(183 387)	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	1	224 442	1 116	(225 559)	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	7 525	-	8 245	(7 525)	-	60 000	-	68 245
	5585	за 2019г.	-	-	7 525	-	-	-	-	7 525
прочая	5566	за 2020г.	15	59	-	(43)	-	-	-	31
	5586	за 2019г.	19	11	-	(15)	-	-	-	15
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	20 141	196 893	8 747	(198 827)	-	X	X	86 954
	5570	за 2019г.	113 341	233 977	8 646	(335 818)	(5)	X	X	20 141

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Паче Мануэль
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство, расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	4 429	4 134
Расходы на оплату труда	5620	30 553	28 976
Отчисления на социальные нужды	5630	5 550	6 138
Амортизация	5640	1 531	1 322
Прочие затраты	5650	31 956	45 738
Итого по элементам	5660	74 019	86 308
Изменение себестоимости проданных товаров	5665	291 471	298 620
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	365 490	384 928

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
(подпись)

Паче Мануэль
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 117	4 125	(4 998)	(23)	4 221
в том числе:						
Гарантии от клиентов	5701	671	347	(671)	-	347
Гарантии на возмещение покупателем	5702	1 741	1 397	(1 718)	(23)	1 397
Гарантии на гарантийный ремонт	5703	1 736	1 292	(1 736)	-	1 292
Резерв на возмещение сотрудникам по итогам работы за год	5704	969	1 089	(872)	-	1 186



Руководитель
(подпись)

Паче Мануэль
(расшифровка подписи)

18 февраля 2021 г.

8. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «ИММЕРГАЗ»

за 2020 год

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Сведения об Обществе.

1.1. Дата государственной регистрации Общества: 21 февраля 2012г., основной государственный регистрационный номер - 1127746114759.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

2.1.3. Имущество, удовлетворяющее критериям отнесения к объектам основных средств и первоначальной стоимостью не более 40 тысяч рублей, отражается в бухгалтерском учете в составе материалов.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.5. Оценка материально-производственных запасов при их списании производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.1.6. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины и сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектовку товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектовку товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу.

2.1.7. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;

- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется экспертным способом по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества не будет погашена.

2.1.8. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется по состоянию на 31 декабря каждого года по каждому работнику в отдельности и вычисляется по формуле:

Сумма резерва на оплату отпусков работника = (средний дневной заработок работника x суммарный тариф обязательных страховых взносов + средний дневной заработок работника) x суммарное количество дней отпуска, на которое имеет право работник на конец года.

- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам работы за год определяется по состоянию на 31 декабря каждого года по каждому работнику в отдельности и вычисляется по формуле:

Сумма резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год работника = (оклад работника x суммарный тариф обязательных страховых взносов + оклад работника) x количество окладов работника, на которое будет премирован работник по итогам работы за год.

В случае если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам и на выплату вознаграждений по итогам работы за год, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы на продажу.

Если на 31 декабря величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам и на выплату вознаграждений по итогам работы за год, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной выше формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, вознаграждений по итогам работы за год, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу.

- Резервы на предстоящие расходы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию создаются в отношении тех товаров, по которым в соответствии с условиями заключенного договора с покупателем предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

Размер созданного резерва не может превышать предельного размера, определяемого как доля фактически осуществленных организацией расходов по гарантийному ремонту и обслуживанию в объеме выручки от реализации указанных товаров за предыдущие три года, умноженная на сумму выручки от реализации указанных товаров за отчетный период.

Сумма резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию товаров, не полностью использованная в отчетном периоде на осуществление ремонта по товарам, реализованным с условием предоставления гарантии, может быть перенесена на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого в следующем отчетном периоде резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода. В случае, если сумма вновь создаваемого резерва меньше, чем сумма остатка резерва, созданного в предыдущем отчетном периоде, разница между ними подлежит включению в состав внереализационных доходов текущего отчетного периода.

Списание расходов на гарантийный ремонт осуществляется за счет суммы созданного резерва. В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы расходов на ремонт разница между ними подлежит включению в состав прочих расходов.

- Резервы на вознаграждение покупателям по итогам года создаются в отношении предполагаемых сумм вознаграждений, которые планируется выплатить покупателям по результатам деятельности в отчетном году.

Сумма резерва на вознаграждение покупателям по итогам года, не полностью использованная в отчетном периоде на выплату вознаграждений покупателям по итогам года, может быть перенесена на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого в следующем отчетном периоде резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода. В случае, если сумма вновь создаваемого резерва меньше, чем сумма остатка резерва, созданного в предыдущем отчетном периоде, разница между ними подлежит включению в состав внереализационных доходов текущего отчетного периода.

Списание расходов на вознаграждение покупателям по итогам года осуществляется за счет суммы созданного резерва. В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы расходов на вознаграждение покупателям по итогам года, разница между ними подлежит включению в состав прочих расходов.

2.1.8. Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков.

2.1.9. Обществом применяется балансовый метод учета временных разниц по налогу на прибыль в соответствии с п.8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Налог на прибыль в бухгалтерском учете отражается исходя из данных налоговой декларации по налогу на прибыль. Условный доход (расход) в бухгалтерском учете не отражается. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Порядок признания доходов (расходов) для целей налогообложения прибыли применяется Обществом в соответствии со ст.271 и 272 НК РФ (метод начисления).

2.2.2. Оценка материально-производственных запасов при их списании производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам осуществляется линейным способом.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества и отражение ее результатов в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.1. Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлась реализация газового водонагревательного оборудования марки «IMMERGAS». Объем реализации оборудования составил 455 105,94 тыс. руб., включая НДС.

3.3. Среднесписочная численность Общества за 2020 год составила 17 человек.

3.4. Оценочные обязательства Общества начислены в сумме 4 221,42 тыс. руб.

3.5. Государственная помощь Обществу не предоставлялась.

3.6. Обществом заключен договор о предоставлении кредита (овердрафта) с ООО «Дойче Банк» от 20.10.2020 № DB/1015718/GACC/Overdraft04 на срок до 19.10.2021, лимит кредита 60 000,00 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствует задолженность по указанному кредиту (овердрафту).

3.7. Обществом заключен договор процентного займа от 31.01.2019 с Итальянским акционерным обществом Иммерфин АО (Immerfin S.p.A) на срок до 23.12.2021. Размер предоставленного займа 105 000,00 тыс. руб. Решением от 30.09.2020 № 26 Единственный участник ООО «ИММЕРГАЗ» итальянское акционерное общество Иммерфин АО (Immerfin S.p.A) частично прекратил обязательства по договору процентного займа от 31.01.2019 в сумме 45 000,00 тыс. руб. путем внесения вклада в имущество Общества.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Единственным участником Общества на 31.12.2020г. является компания Иммерфин АО (Immerfin S.p.A) (Италия). В одну группу лиц с Обществом входят дочерние компании Иммерфин АО (Immerfin S.p.A): компания Immergas S.p.A, компания Immergas Europe S.r.o., компания IMMERGAS Isitma Sistemleri Tic.A.S.

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами:

В 2020г. ООО «Иммергаз» закупило товары у компаний Immergas Europe S.r.o., Immergas S.p.A. и IMMERGAS Isitma Sistemleri Tic.A.S. на общую сумму 3 089,79 тыс. евро, что по курсу евро, установленному ЦБ РФ на дату принятия товаров к учету, составило 258 989,61 тыс. руб. Остаток кредиторской задолженности за приобретенные товары по состоянию на 31.12.2020 отсутствует.

Также в 2020г. Общество оказало услуги по продвижению и сертификации товаров компаниям Immergas Europe S.r.o. и Immergas S.p.A. на общую сумму 65,49 тыс. евро., что по курсу евро, установленному ЦБ РФ на дату оказания услуг, составило 5 932,39 тыс. руб.

4.3. Краткосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала в 2020 году составили 17 460,50 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в пользу основного управленческого персонала Обществом в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

5. Чистые активы Общества

5.1. По состоянию на 31.12.2020 величина чистых активов Общества составила 42 140 тыс. руб.

Увеличение чистых активов произошло благодаря внесению вклада в имущество Общества единственным участником ООО «ИММЕРГАЗ» итальянским акционерным обществом Иммерфин А/О (Immerfin S.p.A) в размере 45 000,00 тыс. руб. на основании Решения от 30.09.2020 № 26.

6. Информация об арендованном имуществе

6.1. В январе 2020 году Общество арендовало нежилое помещение для размещения офиса на основании договора аренды от 01.10.2019 № Т/19-59/АФ заключенного с ООО «Управляющая компания «Альва-Финанс» доверительным управляющим Закрытым паевым инвестиционным фондом недвижимости «Тополь», срок действия договора с 01.10.2019 по 31.08.2020. Общая площадь арендуемых помещений составила 181,2 кв. м.

С февраля по декабрь 2020 года Общество арендовало нежилое помещение общей площадью 209,9 кв. м. для размещения офиса у ООО «Совметалл» на основании договоров аренды нежилого помещения от 27.12.2019 № АМ 99/2019 и от 09.12.2020 № АМ 08/2021.

7. Расчеты по налогу на прибыль

7.1. По данным бухгалтерской отчетности за январь-декабрь 2020 года прибыль Общества до налогообложения составила 5 040,2 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составил 309,7 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде. Налогооблагаемая прибыль Общества по данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2020 год составила 9 463,3 тыс. руб. Величинами, объясняющими взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения являются условный расход по налогу на прибыль в размере 1 008 тыс.руб. и постоянный налоговый расход в размере 1194,3 тыс. руб.

8. Ретроспективный пересчет

8.1. Обществом выполнен ретроспективный пересчет отложенных налоговых активов и связанных с ними показателей в связи с вступлением в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год изменений в ПБУ 18/02, которые обязывают Общество формировать отложенные налоговые активы в связи с наличием временной разницы, образовавшейся в результате применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

В связи с тем, что приказ Минфина от 20.11.2018 № 236н, которым внесены применяемые с 2020 года изменения в ПБУ 18/02, не содержит переходных положений, Обществом применены общие требования к переходу, установленные пунктом 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

9. События после отчетной даты

9.1. Пандемия коронавируса не оказала существенного влияния на результат деятельности Общества в 2020 году. Финансовый результат деятельности общества за 2020 год положительный – чистая прибыль составила 2 838 тыс. руб. Величина чистых активов Общества на 31.12.2020 положительная и составила 42 140 тыс. руб.

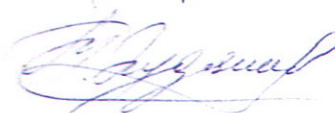
По прогнозам Общества пандемия коронавируса не окажет существенного влияния на деятельность Общества в дальнейшем. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение срока, превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Директор



Паче М.

Главный бухгалтер



Худякова Т.В.

18 февраля 2021г.

