

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовой бухгалтерской отчетности за 2020 г.**  
**Общество с Ограниченной Ответственностью «Умная энергия»**

**1. Основные сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Умная энергия»,

**Юридический и фактический адрес:** 350059, г.Краснодар, ул.Уральская, 114, Литер Г, пом.3

**Дата государственной регистрации:** «22» сентября 2016 г.

**ОГРН:** 1162375041487 **ИНН** 2312251500 **КПП** 231201001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2020 г. составила 5 человек.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор Коняев Денис Анатольевич

Деятельность стала осуществляться Обществом с 01 ноября 2016 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2020 году увеличение Уставного капитала не произошло.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 тыс. рублей.

Наличие и движение нематериальных активов в 2020 г. – зарегистрированный товарный знак составляет после амортизации 11 тыс. руб.

Основные средства - Приложение к пояснительной записке

Коммерческие расходы - Приложение к пояснительной записке.

**2. Выручка (доходы) от реализации**

Доходы от реализации в 2020 году составили 36471 тыс. руб. (без НДС). Прочие доходы 3 тыс руб. Суммы разницы между БУ и НУ нет.

**3. Расходы.**

Себестоимость продаж в БУ и НУ не различается и составляет 29988 тыс. руб. Коммерческие расходы в НУ составляют 3129 тыс. руб., в БУ - 3119 тыс. руб., Разница между БУ и НУ по коммерческим расходам составила 10 тыс.руб. Это связано с признанием объектов основных средств амортизируемыми в бухгалтерском и налоговом учете. Были приобретены МПЗ, стоимость которых превысила 40 000 руб., но менее, чем 100 000 руб., по налоговому учету эта сумма списалась в расходы единовременно, в БУ сумма списывается амортизационно в составе ОС. (см. приложение к пояснительной записке)

Прочие расходы (расходы на услуги банка) – в БУ и НУ не различаются.

**8. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 3 от 01 ноября 2016 г. и пролонгирована.

## 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.	169	(63)	98	-	-	(88)	-	-	266	(151)
	5210	за 2019г.	-	-	169	-	-	(63)	-	-	169	(63)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	169	(63)	98	-	-	(88)	-	-	266	(151)
	5211	за 2019г.	-	-	169	-	-	(63)	-	-	169	(63)
+ Добавить строку												
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку												

с.5

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано	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.	-	98	-	(96)	-
	5250	за 2019г.	-	169	-	(169)	-
в том числе:							
x Моноблок ACER Aspire C24-963, 23,8 серебристый	5241	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
x Источник бесперебойного питания МАП SIN 4,5кВт 48В Dominator	5242	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
x квадрокоптер DJI Mavic Pro Platinum Combo	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	80	-	(80)	-
x смартфон SAMSUNG Galaxy s10e 128Gb, SM-G970F, черный	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	47	-	(47)	-
x смартфон SAMSUNG Galaxy s9 64Gb, SM-G960F, титан	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	41	-	(41)	-

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	СУММА
Амортизация ОС, материальные ценности	351 590
аренда офиса	237 344
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 826
командировочные	62 692
лизинговые платежи. ОСАГО, КАСКО, транспортный налог	509 244
Оплата труда	913 009
Услуги на рекламу, размещение в соцсетях, интернет поддержка, видеосъемка	496 803
расходы для ремонта оборудования	51 124
Страховые взносы	250 034
хознужды, канцтовары	52 283
Услуги связи, услуги по вывозу ТБО	67 417
Услуги по аренде спецтехники	27 200
Транспортные услуги	91 038
Услуги СБИС	7 630
<b>ИТОГО</b>	<b>3 119 234</b>