

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год.

Предоставляемая бухгалтерская отчетность ООО «Пели Продактс Раша» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету и приказами Минфина РФ.

ООО «Пели Продактс Раша» зарегистрировано 17.06.2016г., юридический адрес: 115035, г. Москва, Садовническая набережная, д. 79, этаж 3, помещение I, офис 17А.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. составляет 1 000 000 руб.

Учредителями Общества являются Пели Продактс Б. В. (Нидерланды) 99% от УК (990 000 руб.) и Пели Продактс СЛ (Испания) 1% от УК (10 000 руб.).

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

Основным видом деятельности ООО «Пели Продактс Раша» является исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения. ООО «Пели Продактс Раша» оказывает консультационные услуги Пели Продактс СЛ (Испания) по юридическим и организационным вопросам в отношении деятельности в Российской Федерации, также информационную поддержку по вопросам, связанным с товаром и оборудованием Заказчика и перспективами реализации товара в Российской Федерации. Реализация данного вида услуг покупателю – нерезиденту РФ освобождается от налогообложения по НДС на основании ст. 148 НК РФ.

Общество не имеет объектов основных средств по состоянию на 31.12.2020г.

В 2020 году выручка компании от реализации услуг составила 9 200 374,30 руб. (без НДС).

На 31.12.2020 в балансе отражено оценочное обязательство по отпускам на счете 96 в сумме 2 034,99 руб.

Обязательство оценивается по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и средневзвешенной заработной платы за предшествующий год.

Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивается на величину сумм соответствующим ему страховых взносов.

Обязательство по страховым взносам оценивается по каждому сотруднику.

Ставка (%) применяемая для создания оценочного резерва по страховым взносам, равна среднему проценту за предшествующий год и рассчитывается отдельно по каждому сотруднику.

На 31 декабря проводится инвентаризация обязательства по неиспользованным отпускам, при этом уточняется величина средневзвешенной оплаты труда сотрудников за последние 12 месяцев. Суммы обязательства по страховым взносам уточняются с учетом установленных на следующий год ставок взносов и условий применения регрессивных ставок

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. не создавался.

Резерв на выплату бонусов на 31.12.2020г. не создавался.

Расшифровка стр. 1250 баланса на 31.12.2020г. приведена в таблице ниже.

Таблица 1

| Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2020г. | Сумма, руб. |
|--|--------------|
| Сальдо на конец периода по дебету счета 51 | 1 898 355,05 |
| Итого | 1 898 355,05 |

Курс иностранной валюты, установленный Банком России, на 31.12.2020г. составил: 1 Евро=90,6824 руб.

При составлении отчета о движении денежных средств был принят курс иностранной валюты на дату совершения операций, возвраты от поставщиков и покупателей отражены в отчете «свернуто».

В приложении дополнительно раскрыта информация о составе и движении запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, затратах по обычным видам деятельности, оценочным обязательствам.

Общество определяет налог на прибыль на основании налоговой декларации по налогу на прибыль, текущий налог на прибыль за 2020 год, отраженный в отчете о прибылях и убытках, составил 208 796,00 руб. В 2020 году разница между бухгалтерским и налоговым учетом составила 469 893,37 руб. на 01.01.2020 и 2 034,99 на 31.12.2020 руб. в виде вычитаемой временной разницы, что привело к образованию отложенного налогового актива, который составил 407,00 руб. Сумма погашенного

отложенного налогового актива по налогу на прибыль за 2020 год составила 93 978,67 руб.

По итогам 2020 года Общество получило прибыль: в налоговом учете в размере 1 043 982,39 руб.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2020г. составила 2 человека.

Среднемесячная заработная плата на одного сотрудника, включая проч. выплаты, составила 145 911,39 руб.

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор.

Сумма выплат основному управленческому персоналу за 2020 год составила 120 056,49 руб., начисленные страховые взносы составили 36 257,07 руб.

Критерии существенности, которыми руководствуется организация, указаны в приказе об учетной политике и соответствуют 5% от актива баланса.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

Стоимость потребленной электроэнергии входит в стоимость услуг по аренде.

Связанными сторонами Общества являются компании Пели Продактс Б. В., Пели Продактс СЛ.

Объем сделок по контракту за 2020 год с компанией Пели Продактс СЛ составил 9200374,30 руб., задолженность компании Пели Продактс СЛ на 31.12.2020г. составила 671 788,05 руб.

Генеральным директором ООО «Пели Продактс Раша» является Белоброва Лилия Сергеевна.

Событий после отчетной даты, указанной в бухгалтерском балансе, в период, следующий за отчетным, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, не было.

Обществом не планируется изменений в хозяйственной деятельности на 2021 год.

Для более полной оценки финансового положения компании и окружающей ее бизнес-среды следует отметить наличие экономических, политических, социальных, судебных и законодательных рисков, которые присутствуют на рынках развивающихся стран, отличных от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также

изменений политической ситуации в стране. Влияние пандемии коронавируса на деятельность компании в 2020 году не оказало существенного влияния в силу специфики деятельности компании и особенности услуг, оказываемых постоянному покупателю (консультации).

Также следует отметить, что российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены.

23.03.2021г.

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------|--------------|-------|---|-------|---|---------|---|---|---|----|-----|-------|---|
| Прочая | 5504 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2020г. | 2 120 | - | 697 | - | (1 447) | - | - | - | 11 | 195 | 1 576 | - |
| | 5530 | за 2019г. | - | - | 2 120 | - | - | - | - | - | - | - | 2 120 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2020г. | 2 089 | - | - | - | (1 418) | - | - | - | - | - | 671 | - |
| | 5531 | за 2019г. | - | - | 2 089 | - | - | - | - | - | - | - | 2 089 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2020г. | 18 | - | 282 | - | (18) | - | - | - | - | - | 282 | - |
| | 5532 | за 2019г. | - | - | 18 | - | - | - | - | - | - | - | 18 | - |
| Прочая | 5513 | за 2020г. | 13 | - | 415 | - | (11) | - | - | - | 11 | 195 | 623 | - |
| | 5533 | за 2019г. | - | - | 13 | - | - | - | - | - | - | - | 13 | - |
| | 5514 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2020г. | 2 120 | - | 697 | - | (1 447) | - | - | X | X | X | 1 576 | - |
| | 5520 | за 2019г. | - | - | 2 120 | - | - | - | - | X | X | X | 2 120 | - |

с.11

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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|------|---|---|---|---|---|---|
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | | | | | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | 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 5571 | за 2020г. за 2019г. | - - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 5572 | за 2020г. за 2019г. | - - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| займы | 5553 5573 | за 2020г. за 2019г. | - - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| прочая | 5554 5574 | за 2020г. за 2019г. | - - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| | 5555 5575 | за 2020г. за 2019г. | - - | - | - | - | - | - | - | X X | X X | - - | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2020г. за 2019г. | 195 - | 67 195 | - | (381) | - | - | - | 11 - | 195 - | 87 195 | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2020г. за 2019г. | 148 - | - 148 | - | (136) | - | - | - | - | - | 12 148 | | | |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2020г. за 2019г. | - - | - | - | - | - | - | - | - | - | - - | | | |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2020г. за 2019г. | - - | 64 | - | - | - | - | - | 11 | - | 75 - | | | |
| кредиты | 5564 5584 | за 2020г. за 2019г. | - - | - | - | - | - | - | - | - | - | - - | | | |
| займы | 5565 5585 | за 2020г. за 2019г. | - - | - | - | - | - | - | - | - | - | - - | | | |
| прочая | 5566 5586 | за 2020г. за 2019г. | 47 - | 3 47 | - | (245) | - | - | - | - | 195 - | - 47 | | | |
| | 5567 5587 | за 2020г. за 2019г. | - - | - | - | - | - | - | - | X X | X X | - - | | | |
| Итого | 5550 5570 | за 2020г. за 2019г. | 195 - | 67 195 | - | (381) | - | - | X X | X X | X X | 87 195 | | | |

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 | - | - | - |

Приложение 3**6. Затраты на производство (расходы на продажу)***

| Наименование показателя | Код | за 2020г. | за 2019г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 | 35 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 4 124 | 3 307 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 823 | 627 |
| Амортизация | 5640 | - | - |
| Прочие затраты | 5650 | 2 893 | 1 181 |
| Итого по элементам | 5660 | 7 841 | 5 150 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| 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 | 7 841 | 5 150 |

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

Приложение 4

с.13

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 66 | (64) | - | - | 2 |
| в том числе: | | | | | | |
| | 5701 | - | - | - | - | - |