

ООО «Валмонт Евразия»

125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8,
комната 44

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год
Общество с ограниченной ответственностью ООО «Валмонт Евразия»**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Валмонт Евразия» за 2020г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование: ООО «Валмонт Евразия», (далее «Общество»);

1.2. Юридический адрес: 125171, Москва г, Ленинградское ш, дом № 16А, строение 1, этаж 8, комната 44

1.3. Дата государственной регистрации: 01 февраля 2013 года; присвоен ОГРН 1136182000349

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2020 г. составляет: 6 человек;

1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют;

1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале согласно Устава от 01.11.2012:

1.6.1. Компания Валмонт Индастриз Холланд Би Ви, юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Нидерландов, доля в уставном капитале 100%, номинальная стоимость доли – 8 000 000 рублей;

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 8 000 тыс. руб., что составляет 100%;

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет;

1.9. Исполнительный единоличный орган общества утвержден решением единственного участника общества от 19.01.2011, прекращение полномочий 28.02.2019

Ф.И.О.	Должность
Королев Андрей Юрьевич	Президент

С 01.03.2019 утвержден решением единственного участника общества от 28.02.2019

Ф.И.О.	Должность
Гудошникова Юлия Александровна	Президент

1.10. Предметом уставной деятельности Общества является (не ограничиваясь ниже перечисленным):

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- Исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения (ОКВЭД 73.20)

В течение отчетного периода осуществлялись операции:

Код ОКВЭД 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету, а также Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года N 94н.

2.2. Расчеты по налогу на прибыль:

Для учета доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество осуществляет уплату налога прибыль на основе квартальных авансовых платежей, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода. В течение отчетного периода (квартала) компания уплачивает ежемесячные авансовые платежи, рассчитанные равными долями в размере одной трети подлежащего уплате квартального авансового платежа в соответствии с порядком, установленным статьей 286 Налогового кодекса РФ и п.5 ст.287 НК РФ.

Резервы по сомнительным долгам, на гарантийный ремонт, на оплату предстоящих отпусков и другие резервы, создание которых допускается НК РФ, не формируются.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются: первый квартал, первое полугодие, девять месяцев.

2.3. Признание доходов:

Общество получает доход от оказания услуг компании Валмонт Индастриз Инк. на ежемесячной основе. Валмонт Индастриз Инк выплачивает Обществу стоимость, равную расходам, связанным с предоставлением услуг, а также дополнительную прибыль в размере 12 (двенадцать) процентов. В 2020 г. выручка составила 68 350 тыс. руб.

2.4. Признание расходов:

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы в виде отрицательной курсовой разницы
- расходы на услуги банков

Резервы предстоящих расходов и платежей не формируются.

Резервы по сомнительным долгам не формируются.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

3.1. Актив баланса:

3.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2018,2019,2020 г. отсутствовали.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Результаты исследований и разработок не имели место в 2018,2019,2020 г.

3.1.3. Основные средства:

3.1.3.1. Основные средства, полученные в лизинг

Основных средств, полученных в лизинг, Общество в 2020 году не имело.

3.1.3.1. Основные средства в собственности

Общество имеет в собственности 3 автомобиля, они переданы в эксплуатацию сотрудникам, имеющим разъездной характер работ; ноутбуки, планшеты, телефоны Apple iPhone.

В связи с тем, что срок службы этого оборудования (за исключением автомобилей) более 1-го года, а стоимость приобретения была более 40 тыс. руб., оно было отнесено к основным средствам в целях бухгалтерского учета. В налоговом учете стоимость этих основных средств была списана при принятии к учету как не превышающая 100 тыс. руб. В результате возникли временные разницы, и образовалось отложенное налоговое обязательство. На 31.12.2020 ОНО составляет 24 тыс. руб.

3.1.4. Финансовые вложения

Долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общество не получало и не выдавало в 2020 г.

3.1.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы – в 2019 году оборот составил 561 тыс. руб., остаток на 31.12.2019 – 1 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2020 составляет 49 тыс. руб.

3.1.6. Дебиторская задолженность:

Раскрытие информации по дебиторской задолженности:

Наименование контрагента с дебиторской задолженностью	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
<i>Авансы поставщикам и подрядчикам:</i>		
Союзагромаш Агентство развития ООО	93	248
МЕЛИОРАТИВНОЕ БЮРО ООО	1 263	635
РМА СЕРВИС ООО	94	70
Прокопьев консалт		25
Прочие поставщики	77	126
<i>Расчеты с покупателями:</i>		
Валмонт Индастриз Инк	10 085	7 163
НДФЛ	30	30
Взносы в ФСС	11	11
Аванс на командировочные расходы	879	917
Итого (строка 1230 Бухгалтерского баланса)	12 532	9 224

3.1.7. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	30 410	23 524
Средства на валютных счетах	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-
Векселя, подлежащие оплате по предъявлению	-	-
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	30 410	23 524

3.1.8 Прочие оборотные активы:

Наименование показателя	На 31.12.2020
	(тыс. руб.)
РБП (ОСАГО, КАСКО)	140
Итого	140

3.2. Пассив баланса:

3.2.1 Кредиторская задолженность

Раскрытие информации по кредиторской задолженности:

Наименование контрагента с кредиторской задолженностью	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками:</i>		
ООО «РМА Сервис»	881	575
ООО «ТМФ»	179	146,5
Прочие	50	
<i>Расчеты по налогам и сборам:</i>		
Налог на прибыль организаций	1 161,00	257,5
Транспортный налог	16,00	16
Итого (строка 1520 Бухгалтерского баланса)	2 287,00	995

3.2.2. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2020 г. составили 24 тыс. руб. В пункте 3.1.3.1 отражены условия начисления отложенных налоговых обязательств.

4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках

4.1. Расходы общества в отчетном году имели следующую структуру, тыс.руб:

Наименование показателя	2020	2019
Заработная плата	28 178,00	28 670,00
Корпоративные и административные услуги	2 403,00	2 358,00
Бухгалтерские услуги	8 760,00	7 081,00
Услуги кадрового администрирования	637,00	473,00
Командировочные расходы	1 881,00	7 161,00
Представительские расходы	309,00	1 308,00
Страховые взносы	7 124,00	7 486,00
Амортизация	517,00	770,00
Прочие расходы	11 034,00	4 523,00
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках	60 843,00	59 830,00

4.2. Прочие доходы и прочие расходы, тыс.руб.:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход/расход от продажи основного средства	-	-	-	-
Итого прочие доходы (строка 2340)	117		84	-
Курсовые разницы	117	-80	84	-46
Банковская комиссия		-182	-	-141
Прочие расходы		-2		-21
Итого прочие расходы (строка 2350)		-264		-208

4.3. К строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», тыс. руб.:

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300)	7 361	7 237
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(1 655)	(2 103)
Отложенный налог на прибыль	607	(3)
Текущий налог	(2 261)	(2 100)
Чистая прибыль (2400)	5 706	5 134

5. Связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	Компания Валмонт Индастриз Холланд Би Ви	Мархезе, НЛ-6026 РБ, Дэн Энгелсман 3, Нидерланды	Лицо, имеющее право распоряжаться 100% общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества; единственный участник Общества	01.11.2012	100%
2	Президент – Королев Андрей Юрьевич		Единоличный исполнительный орган Общества; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	С 01.11.2012 – по 28.02.2019	Не применимо
3	Президент – Гудошникова Ю.А.		Единоличный исполнительный орган Общества; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	С 01.03.2019	Не применимо

Общество займы и кредиты от связанных сторон не получало, займы и кредиты связанным сторонам не выдавало.

5.1 Продажи связанным сторонам

Продажи связанным сторонам –осуществлялись продажи для компании Валмонт Индастриз Инк 28800 Ида Стрит Валлей, NE68064, США; величина выручки составила 68 350,5 тыс.руб. Компания пользовалась льготой по НДС при реализации консультационных услуг покупателю, находящемуся не на территории РФ, поэтому стоимость услуг НДС не облагалась.

5.2 Закупки у связанных сторон

Закупки у связанных сторон не имели место в 2020г.

6. Информация по сегментам

Отчетные сегменты не выделялись, информация по отчетным сегментам, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», не раскрывалась в связи с их отсутствием.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на отчетность за 2020 год, отсутствуют.

8. Корректировки в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет

Коррекции в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет не производились в связи с их отсутствием.