

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ВАЙНИГ РУС»
за 2020 г.



В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация	3
2. Основные положения учетной политики	4
3. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	8
4. Изменение сравнительных показателей	9
5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности	9
6. Запасы	10
7. Дебиторская задолженность	12
8. Денежные средства и их эквиваленты	14
9. Прочие активы	14
10. Уставный капитал	14
11. Добавочный капитал	15
12. Заёмные средства	15
13. Оценочные обязательства	18
14. Кредиторская задолженность	18
15. Раскрытие информации по доходам и расходам общества	20
16. Прочие доходы и расходы	21
17. Расчеты по налогу на прибыль	22
18. Связанные стороны	22
19. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года	25
20. Информация по забалансовым счетам	26
21. Информация о рисках хозяйственной деятельности	26

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВАЙНИГ РУС» за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВАЙНИГ РУС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 129343, Москва г, Серебрякова проезд, дом № 6 эт 3, оф. 3.2.2.

Обособленных подразделений Общество на 31.12.2020 не имеет.

Учредители Общества:

- ВАЙНИГ ИНТЕРНЕТНАЛ АГ (Германия) - 10% УК,
- МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Германия) – 90% УК

На момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности информация об обоих учредителях проверена и подтверждена.

Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарные владельцы, владеющие более чем 25% капитала Общества, отсутствуют.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Оптовая торговля деревообрабатывающими станками
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки

Среднесписочная численность работающих сотрудников организации составила (п. 31 ПБУ 4/99):

на 31.12.20	10 человек
на 31.12.19	10 человек
на 31.12.18	7 человек

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Притужалов Максим Алексеевич (с 24.01.2019 по 29.05.2020)	Генеральный директор
Мартынова Ирина Игоревна (с 01.06.2020 по настоящее время)	Генеральный директор

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "09" марта 2021 г.

Бухгалтерский учет

В 2020 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание № АО-13-10-02 от 25.10.2013г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства. Объявление мировой пандемии COVID-19 11.03.2020, и возникшие транспортные ограничения, а также на переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения самоизоляции, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты являются событиями, способными оказывать влияние на бизнес-процессы и непрерывность деятельности Общества.

Значительность влияния COVID-19 на деятельность Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния на мировую и российскую экономику, оценить которое с достаточной степенью надежности на текущую дату не представляется возможным.

Тем не менее, Общество считает возможным продолжать непрерывную деятельность, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты, исполнять обязательства по договорам, адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату;

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика организации утверждена Приказом от 31 декабря 2019 года №2-УП.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. Для каждой из амортизационных групп Общество устанавливает минимальный срок полезного использования из допустимого диапазона.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Общество не производит переоценку основных средств.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии (для ТМЦ, учитываемых на счете 10 «Материалы») их оценка производится по средней себестоимости исходя из скользящей оценки. Способ оценки материально-производственных запасов не менялся.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Общество создает резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей. Первоначально резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей был создан в 2017 году.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается в следующем порядке:

- Величина резерва по каждому сомнительному долгу определяется в определенной доле от размера фактической задолженности в зависимости от срока ее возникновения.
- Суммы отчислений в эти резервы включаются в состав прочих расходов на последнее число отчетного периода в корреспонденции сч.63 «Оценочные резервы».
- Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и утверждается приказом руководителя Организации. Сумма резерва исчисляется следующим образом:

Условия для формирования резерва по сомнительным долгам	Ставка размера резерва, %
Отсутствие реально просрочки должником платежа, а также задолженности, просроченной менее чем на 45 дней, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом	Резерв не создается
Нарушение срока платежа свыше 45 дней, но менее 90 дней	50% от суммы долга
Нарушение срока платежа свыше 90 дней	100% от суммы долга
При наличии информации о признании должника банкротом	100% от суммы долга (не зависимо от срока просрочки)
При наличии информации о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих юридических лиц из ЕГРЮЛ, сведений о том, что в состав исполнительных органов контрагентов входят дисквалифицированные лица или что должник зарегистрирован по адресу массовой регистрации	100% от суммы долга (не зависимо от срока просрочки)

В конце года проводится инвентаризация резерва:

- если на конец года резерв не будет использован, неизрасходованные суммы относятся на **прочие доходы** (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности)
- если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) включается в состав **прочих расходов** (п.22 ПБУ 8/2010).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Для достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета, организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с правилами бухгалтерского учета, определяя доходы и расходы методом начисления.

В случаях отступления от правил бухгалтерского учета организация раскрывает такие факты в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

Выручка учитывается по видам деятельности и видам реализованных товаров в разрезе контрагентов.

Расходы

Общество осуществляет учет расходов по статьям затрат.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, оказания услуг, которые классифицируются на прямые и косвенные – издержки обращения и общехозяйственные расходы.

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счетах 26 и 44, полностью списываются непосредственно на выручку от реализации продукции (в дебет счета 90 «Продажи») (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31.10.2000)

В целях представления в финансовой отчетности (исключительно при формировании годовой бухгалтерской отчетности) часть расходов, относящихся и/или связанных с выполнением услуг, оказываемых сервисными инженерами, и учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы», реклассифицируются в состав себестоимости услуг.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание оценочных обязательств, а именно:

- Резерв по неиспользованным отпускам
рассчитан в соответствии с остатком неиспользованных отпусков сотрудников и величиной среднего заработка сотрудников, рассчитанного в упрощенном порядке исходя из оклада сотрудников, а также с учетом величины страховых взносов, рассчитанных с использованием утвержденной ставки, действующей с 01 января 2020 года; учтен по кредиту счета 96;
- Резерв по ежегодному вознаграждению сотрудников
рассчитан в соответствии с ожидаемыми суммами ежегодного вознаграждения, а также с учетом величины страховых взносов, рассчитанных с использованием утвержденной ставки, действующей с 01 января 2020 года; учтен по кредиту счета 96.

Способы оценки имущества

В соответствии с действующим законодательством оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Прочее

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Суммы страховых премий по договорам имущественного, личного и добровольного страхования, учитываемые на счете 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию», трактуются в качестве предварительной оплаты и подлежат отнесению на расходы равномерно в течение срока действия соответствующих договоров.

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Исправление ошибок

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) исправления ошибок, выявленных в отчетном году и относящихся к предыдущим отчетным периодам, отражаются с учетом требований данного ПБУ, с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль» с учетом их существенности. Исправления отражаются в бухгалтерской отчетности Общества ретроспективно.

В случае незначительности такие ошибки признаются доходами или расходами текущего периода и отражаются в бухгалтерском учете на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

3. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения

учетной политики организации на 2020 г., утвержденной Приказом № 2-УП от "31" декабря 2019 г. со всеми изменениями и дополнениями.

В течение 2020 года не было внесено изменений в учетную политику на 2020 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2020 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- Применять ФСБУ "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н с 2021 года.

4. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в **Таблице 5.1. Основные средства**, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица 5.1

Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	3 585	(1 342)	81	106	(106)	(880)	3 561	(2 116)
	5210	за 2019 г.	2 978	(488)	607	-	-	(854)	3 585	(1 342)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	226	(88)	-	-	-	(73)	226	(161)
	5211	за 2019 г.	182	(25)	44	-	-	(64)	226	(88)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	353	(139)	-	-	-	(48)	353	(187)
	5212	за 2019 г.	110	(92)	242	-	-	(47)	353	(139)
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	800	(416)	81	106	(106)	(318)	776	(628)
	5213	за 2019 г.	479	(114)	321	-	-	(302)	800	(416)
Транспортные средства	5220	за 2020 г.	2207	(699)	-	-	-	(441)	2207	(1 140)
	5230	за 2019 г.	2207	(257)	-	-	-	(441)	2207	(699)

У компании отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

У компании отсутствуют объекты недвижимости в эксплуатации, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Данные по незавершенным капитальным вложениям представлены в **Таблице 5.2**

Таблица 5.2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5240	за 2020 г.	-	81	-	(81)	-
	5250	за 2019 г.	-	607	-	(607)	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	44	-	(44)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	-	242	-	(242)	-
Офисное оборудование	5243	за 2020 г.	-	81	-	(81)	-
	5253	за 2019 г.	-	321	-	(321)	-
Транспортные средства	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в **Таблице 6.1. Запасы**, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица 6.1.

Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			Себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	28 842	(275)	122 556	(109 954)	81	-	X	41 444	(194)
	5420	за 2019 г.	28 985	(913)	93 855	(94 001)	638	-	X	28 842	(275)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	279	-	1 340	(1 345)	-	-	-	273	-
	5421	за 2019 г.	108	-	1 959	(1 789)	-	-	-	279	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	28 563	(275)	121 216	(108 608)	81	-	-	41 171	(194)
	5423	за 2019 г.	28 877	(913)	74 272	(74 586)	638	-	-	28 563	(275)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У компании отсутствуют запасы, переданные в залог.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в **Таблице 7.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Таблица 7.1

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	Создание/восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	8 138	(111)	14 523	-	(8 138)	-	(480)	14 523	(591)
	5530	за 2019 г.	11 715	-	8 138	-	(11 715)	-	(111)	8 138	(111)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	6 358	(111)	5 060	-	(6 358)	-	(453)	5 060	(564)
	5531	за 2019 г.	6 801	-	6 358	-	(6 801)	-	(111)	6 358	(111)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	1 463	-	7 388	-	(1 463)	-	(27)	7 388	(27)
	5532	за 2019 г.	4 296	-	1 463	-	(4 296)	-	-	1 463	-
Прочая	5513	за 2020 г.	316	-	2 075	-	(316)	-	-	2 075	-
	5533	за 2019 г.	617	-	316	-	(617)	-	-	316	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	8 138	(111)	14 523	-	(8 138)	-	(480)	14 523	(591)
	5520	за 2019 г.	11 715	-	8 138	-	(11 715)	-	(111)	8 138	(111)

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о наличии денежных средств организации представлена в **Таблице 8.1. Денежные средства и их эквиваленты**:

Таблица 8.1.

Денежные средства и их эквиваленты

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	31 440	9 136	8 987
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 435	3 967	34
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	32 875	13 103	9 021
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. организация имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства:

- По Договору займа с Михаэль Вайниг АГ от 17.10.2018 г. не использована кредитная линия по состоянию на отчетную дату на общую сумму 580 тыс. евро.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2020 г. состав прочих активов представлен в **Таблице 9.1. Прочие активы**:

Таблица 9.1.

Прочие активы

Прочие внеоборотные активы			
Виды активов	на 31 декабря		
	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Расходы по сертификации товаров	367	63	7
Программные продукты	106	-	-
Итого	473	63	7
Прочие оборотные активы			
Денежные документы	-	5	-
Электронно-цифровая подпись	2	3	-
Программные продукты	17	-	-
Итого	19	8	-

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об изменениях в капитале Общества представлена в **Таблице 10.1. Уставный капитал**:

Таблица 10.1.

Уставный капитал

	Капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018 г.	1 100	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2019 г.	1 100	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	1 100	

100% полностью оплаченных долей в Уставном капитале Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил: 1 100 тыс. руб.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности организации, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2020 г. равна: 1 100 тыс. руб.

11. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества составляет 59 008 тыс. рублей.

Изменения в Добавочном капитале Общества представлены в **Таблице 11.1. Добавочный капитал:**

Таблица 11.1.

Добавочный капитал

	Капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018 г.	36 645	
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	14 609	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2019 г.	51 254	
Увеличение (уменьшение) добавочного капитала	15 560	
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.	66 814	

На 31 декабря 2020 г. все взносы Учредителей в Добавочный капитал общества полностью оплачены.

12. ЗАЁМНЫЕ СРЕДСТВА

Заёмные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. включают (**Таблица 12.1. Заёмные средства в валюте**):

Таблица 12.1.

Заёмные средства в валюте

Договор	Валюта	Дата договора	Сумма в валюте займа	Продлен до	Классификация
Договор займа с МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	евро	22.10.2018	Кредитная линия общей суммой не более 1 000 тыс. евро	22.10.2023	долгосрочный

По состоянию на 31.12.2020 г. из общей суммы кредитной линии переведено 420 тыс. евро, сумма в рублях – 38 087 тыс. руб.

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, составила соответственно:

- в 2020 году - 1 302 тыс. руб.;
- в 2019 году - 1 181 тыс. руб.;
- в 2018 году – 676 тыс. руб.;

Процентная ставка на 2020 г. установлена в размере 3,15%. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по процентам составляет 27,6 тыс. евро, сумма в рублях – 2 499 тыс. руб.

Краткосрочные займы у Общества на 31.12.2020 отсутствуют.

Информация о наличии и движении заемных средств за отчетный и сопоставимый периоды представлена в **Таблице 12.2. Наличие и движение заёмных средств.**

Таблица 12.2

Наличие и движение заёмных средств

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Изменения в результате переоценки	
				в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочные	5551	за 2020 г.	36 057	-	-	-	(7 806)	-	9 835	38 087
	5571	за 2019 г.	41 319	-	-	-	-	-	(5 262)	36 057
в том числе: займы	5552	за 2020 г.	36 057	-	-	-	(7 806)	-	9 835	38 087
	5572	за 2019 г.	41 319	-	-	-	-	-	(5 262)	36 057
Краткосрочные	5560	за 2020 г.	868	-	1 302	-	-	-	329	2 499
	5580	за 2019 г.	241	-	1 181	(510)	-	-	(44)	868
в том числе: проценты по займам	5561	за 2020 г.	868	-	1 302	-	-	-	329	2 499
	5581	за 2019 г.	241	-	1 181	(510)	-	-	(44)	868
Итого	5550	за 2020 г.	36 925	-	1 302	-	(7 806)	X	(10 164)	40 585
	5570	за 2019 г.	41 560	-	1 181	(510)	-	X	(5 306)	36 925

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в **Таблице 13.1 Наличие и движение оценочных обязательств, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».**

Таблица 13.1.

Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2020 г.	2 615	869	(2 543)	-	941
	2019 г.	2 145	2 056	(1 586)	-	2 615
в том числе: Резерв на неиспользованный отпуск	2020 г.	1 290	869	(1 218)	-	941
	2019 г.	974	731	(415)	-	1 290
Резерв на закрытие года	2020 г.	-	-	-	-	-
	2019 г.	376	-	(376)	-	-
Резерв на премию	2020 г.	1 325	-	(1 325)	-	-
	2019 г.	795	1 325	(795)	-	1 325

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв на премию

В 2019 году резерв создан исходя из согласованной суммы премии, а также суммы страховых взносов с учетом превышения базы на предполагаемый момент выплаты премии. На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2020 год информация касательно величины премии отсутствует, резерв не создан.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в **Таблице 14.1 Наличие и движение кредиторской задолженности, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».**

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица 14.1

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	26 402	61 885	-	(26 402)	-	-	-	-	61 885
	5580	за 2019 г.	25 468	26 402	-	(25 468)	-	-	-	-	26 402
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	12 345	42 916	-	(12 345)	-	-	-	-	42 916
	5581	за 2019 г.	16 275	12 345	-	(16 275)	-	-	-	-	12 345
авансы полученные	5562	за 2020 г.	12 142	17 182	-	(12 142)	-	-	-	-	17 182
	5582	за 2019 г.	9 176	12 142	-	(9 176)	-	-	-	-	12 142
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	1 895	1 779	-	(1 895)	-	-	-	-	1 779
	5583	за 2019 г.	6	1 895	-	(6)	-	-	-	-	1 895
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	21	8	-	(21)	-	-	-	-	8
	5586	за 2019 г.	11	21	-	(11)	-	-	-	-	21
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	26 402	61 885	-	(26 402)	-	-	-	-	61 885
	5570	за 2019 г.	25 468	26 402	-	(25 468)	-	-	-	-	26 402

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

Выручка и себестоимость в разрезе ключевых видов деятельности за 2018 и 2019 годы представлены в **Таблице 15.1.**

Таблица 15.1.

Выручка и себестоимость продаж

Показатель / Год	2020 г.	2019 г.
Выручка от продажи товаров (нетто)	154 115	97 975
Выручка от услуг по ремонту и сервисному обслуживанию (нетто)	4 166	2 189
Выручка от оказания прочих услуг (нетто)	1 741	5 442
Итого выручка	160 022	105 606
Себестоимость проданных товаров	(108 240)	(74 297)
Себестоимость услуг	(4 417)	(4 909)
Итого себестоимость	(112 657)	(79 206)
Валовая прибыль	47 365	26 400
Маржа, %	30	25

Коммерческие и управленческие расходы по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены в **Таблице 15.2. Расходы по обычным видам деятельности:**

Таблица 15.2

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	(781)	(1 740)
Расходы на оплату труда	(18 032)	(17 463)
Отчисления на социальные нужды	(4 624)	(4 058)
Амортизация	(880)	(854)
Прочие затраты, в т.ч.:	(18 848)	(16 832)
- аренда	(4 371)	(4 186)
- расходы на служебные поездки	(178)	(1 240)
- расходы на таможенное оформление, услуги брокера, СВХ, транспортные и складские услуги, упаковку	(3 622)	(1 122)
- расходы на проведение выставок, реклама	(1 568)	(1 550)
- телефон, интернет, канцелярские и хозяйственные расходы, расходы на обслуживание офиса	(885)	(1 444)
- консалтинговые услуги	(4 483)	(4 827)
- прочие	(3 559)	(2 463)
Итого	(42 983)	(40 947)

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 г. Обществом были произведены и понесены следующие доходы и расходы, указанные в **Таблицах 16.1 и 16.2**:

Таблица 16.1

Прочие доходы

Вид доходов	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Курсовые разницы	15 781	12 547
Резерв по сомнительным долгам	1 982	1 403
Резерв под снижение стоимости товаров	81	880
Безвозмездно полученное имущество	47	213
Результаты инвентаризации	181	45
Прочие доходы	1 439	91
Итого прочие доходы	19 511	15 179

Таблица 16.2.

Прочие расходы

Вид расходов	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(1 877)	(1 395)
Курсовые разницы	(30 227)	(6 311)
Проценты к уплате	(1 302)	(1 181)
Резерв по сомнительным долгам	(2 491)	(1 513)
Результаты инвентаризации	(221)	(295)
Услуги банка	(1 499)	(624)
Резерв под снижение стоимости товаров	-	(242)
Расходы по гарантии	(538)	(208)
Прочие доходы/расходы	(784)	(176)
Итого прочие расходы	(38 939)	(11 945)

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен в **Таблице 17.1. Налог на прибыль**:

Таблица. 17.1.

Расчеты по налогу на прибыль

	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения	(15 046)	(11 313)
Условный расход по налогу на прибыль	(3 242)	(261)
Условный доход по налогу на прибыль	6 251	2 524
Постоянный налоговый расход (доход):	(956)	(309)
по расходам, не принимаемым по Налоговому Кодексу РФ	(689)	(165)
по расходам на страхование	(49)	(38)
по процентам по займу, не принимаемым в налоговом учете	(220)	(224)
по резервам под снижение стоимости товаров	16	128
по НДС, списанному на расходы	(14)	(10)
Увеличение отложенных налоговых активов:	2 037	2 035
оценочные обязательства и резервы	(329)	94
убыток текущего периода	2 366	1 941
Увеличение отложенных налоговых обязательств:	(17)	82
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(17)	82
Чистая прибыль (убыток)	(12 993)	(9 360)

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развёрнуто.

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, представленные в **Таблице 18.1**:

Таблица 18.1.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШ АФТ (Учредитель 1)	ФРГ, 97941 Г. ТАУБЕРБИШОВСХАЙМ, ВАЙНИГШТРАССЕ, 2/4	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	90%	—
2.	ВАЙНИГ ИНТЕРНЕТНАЛ АГ (Учредитель 2)	ФРГ, 97941 Г. ТАУБЕРБИШОВСХАЙМ, ВАЙНИГШТРАССЕ, 2/4	Компания не имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	10%	—
3.	ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 89257 Г. ИЛЛЕРТИССЕН, РУДОЛЬФ-ДИЗЕЛ-ШТР., 14-16	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	—
4.	ВАЙНИГ ГРЕКОН ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 31061 Г. АЛЬФЕЛЬД-ЛЯЙНЕ, ХАННОВЕРШЕШТРАССЕ, 58	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	—
5.	ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 72622 Г. НЮРТИНГЕН, ПЛОХИНГЕРШТРАССЕ, 65	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-
6.	ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 79108 Г. ФРАЙБУРГ, ВАЙССЕРЛЕНШТРАССЕ, 65	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-
7.	МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	КНР, НО. – 8 НЕНЬЯНГ РОАД, ЯНТАЙ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЭРИЯ, ПРОВИНЦ ШАНДОНГ	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-
8.	ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	ЦАРЕ КВЕСТ, ЭЛЕРАНГЕ, 4384 ЛЮКСЕМБУРГ	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-
9.	ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	ФРГ, 97941 Г. ТАУБЕРБИШОВСХАЙМ, ВАЙНИГШТРАССЕ, 2/4	Учредитель 1 Общества имеет более чем 50% общего количества голосов Компании	-	-

Основной управленческий персонал					
10.	Мартынова И.И.	г. Москва	Генеральный директор	-	-
11.	Притужалов М.А.	г. Москва	Генеральный директор	-	-

За 2020 год сумма вознаграждений в пользу основного управленческого персонала составила 6 282 тыс. руб., из них:

- оплата труда 4 819 тыс. руб.
- НДФЛ 505 тыс. руб.
- страховые взносы 958 тыс. руб.

За 2019 год сумма вознаграждений в пользу основного управленческого персонала составила 7 850 тыс. руб., из них:

- оплата труда 5 799 тыс. руб.
- НДФЛ 867 тыс. руб.
- страховые взносы 1 184 тыс. руб.

Остатки по счетам расчетов со связанными сторонами представлены в **Таблице 18.2:**

Таблица 18.2.

Связанная сторона	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	544	2 168	70 388	8 992
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	152	47	3 471	947
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	6 902	576	2 553	1 466
ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	80	-	233	467
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	-	-	6 316	-
ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	-	-	238	-
Итого	7 678	2 791	83 199	11 872

Информация о состоянии расчетов с Михаэль Вайниг Акциенгезельшафт по заёмным средств содержится в Разделе 11.

Операции, осуществленные между связанными сторонами в течение 2020 и 2019 года, представлены в **Таблице 18.3:**

Таблица 18.3.

Связанная сторона	Доходы 2020 г.	Расходы 2020 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	8 224	-
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	70	-
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	662	335
ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	60	-
ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	18	-
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	44	-
ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	2 326	-
Итого	11 404	335

Связанная сторона	Доходы 2019 г.	Расходы 2019 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	3 179	99
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	40	-
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	2 808	211
ВАЙНИГ ГРЕКОН ГМБХ И КО КГ	54	-
Итого	6 081	310

Денежные потоки, выплаченные / полученные от связанных сторон в течение 2020 и 2019 года, представлены в **Таблице 18.4**:

Таблица 18.4.

Связанная сторона	Приход 2020 г.	Расход 2020 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	10 341	2 861
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	-	3 082
ВАЙНИГ ГРЕКОН ГМБХ И КО КГ	-	3 714
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	-	60 926
ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	-	873
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	50	15 365
ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	20	313
ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	3 153	7 606
Итого	13 564	94 740

Связанная сторона	Приход 2019 г.	Расход 2019 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	3 409	17 496
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	-	5 719
ВАЙНИГ ГРЕКОН ГМБХ И КО КГ	61	2 553
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	2 222	32 065
ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	-	153
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	-	5 858
ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	-	530
Итого	5 692	64 374

Товарно-материальные ценности, приобретенные от связанных сторон в течение 2020 и 2019 года, представлены в **Таблице 18.5**:

Таблица 18.5.

Связанная сторона	ТМЦ 2020 г.	ТМЦ 2019 г.
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ АКЦИЕНГЕЗЕЛЬШАФТ (Учредитель 1)	19 697	19 017
ВАЙНИГ ХОЛЬЦ ХЕР ГМБХ И КО КГ	54 771	34 115
ВАЙНИГ РЭЙМАН ГМБХ И КО КГ	671	625
ЛЮКСКАН ТЕХНОЛОДЖИС	512	538
МИХАЭЛЬ ВАЙНИГ ЯНТАЙ	20 678	5 664
ВАЙНИГ ДИМТЕР ГМБХ И КО КГ	5 280	4 732
ВАЙНИГ ГРЕКОН ГМБХ И КО КГ	3 366	2 574
ВАЙНИГ ВЕРТРИБ И СЕРВИС ГМБХ И КО КГ	7 553	-
Итого	112 528	67 265

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Общество не владеет информацией о каких-либо существенных событиях, произошедших после 31 декабря 2020 года.

20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

На забалансовом счете 003 отражается стоимость запасных частей, полученных в рамках гарантийного ремонта для конечных покупателей. По состоянию на 31 декабря 2018 года остаток - все гарантийные запасные части переданы покупателям, на 31 декабря 2019 года - все гарантийные запасные части переданы покупателям, на 31 декабря 2020 года – 866 тыс. руб.

На забалансовом счете МЦ отражается стоимость товарно-материальных ценностей стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу. На 31.12.2020 на данном счете числятся ТМЦ общей стоимостью 1 017 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 Общество арендовало офисное помещение по договору субаренды нежилого помещения от 30.10.2020 у ООО «УК Рентсервис», складское помещение – по договору аренды от 01.11.2020 г. у ООО «Твердь». На забалансовых счетах стоимость арендуемого помещения не отражена, т.к. информация о рыночной стоимости данного объекта является коммерческой тайной арендодателя и не предоставлена Обществу.

Стоимость арендуемых помещений, рассчитанная исходя из стоимости годовых арендных платежей, составляет 3 775 тыс. руб. (офисное помещение) и 716 тыс. руб. (складское помещение).

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Налогообложение – Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества.

Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Компании полагает, что обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Компании. Компания оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Генеральный директор
ООО «ВАЙНИГ РУС» _____

Мартынова И.И.

09.03.2021

М.П.