

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

г. Москва

«05» марта 2021 г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Швамборн РУС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

1. Общая информация

Юридический адрес Общества: 115432, Москва г, Лесная, дом 43, офис 434.

Учредители Общества:

- Компания с ограниченной ответственностью Швамборн Герэтебау ГмбХ, учрежденная по законодательству Федеративной Республики Германия по адресу ФРГ, 73117, Ванген, Роберт-Бош-Штр. 8, Регистрационный номер HRB 532362, владеет долей номинальной стоимостью 4 059 000 (четыре миллиона пятьдесят девять тысяч) рублей, что составляет 99% (девяносто девять процентов) уставного капитала Общества;
- Физическое лицо Швамборн Экарт владеет долей номинальной стоимостью 41 000 (сорок одна тысяча) рублей, что составляет 1% (один процент) уставного капитала Общества.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 46.63).

Управленческий персонал:

- Генеральный директор Минчев Иван Стефанов
- Главный бухгалтер Сенькевич Игорь Петрович

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников организации составила 2 человека.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31 декабря:

- 2018 год:
 - 79,4605 рублей за 1 Евро,
 - 69,4706 рублей за 1 Доллар США.
- 2019 год:
 - 69,3406 рублей за 1 Евро,
 - 61,9057 рублей за 1 Доллар США.
- 2020 год:
 - 90,6824 рублей за 1 Евро,
 - 73,8757 рублей за 1 Доллар США.

2. Внутренний контроль.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Генеральным директором. Внутренний контроль в Обществе предполагает разумное разграничение полномочий и разделение несовместимых функций. Основным принцип внутреннего контроля в Обществе:

придерживаться разумности и сопоставлять трудозатраты при осуществлении контроля с полученным результатом.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в период с марта 2020 по июнь 2020 была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за составление бухгалтерской отчетности, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

3. Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность как минимум в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства с привлечением заемных средств и собственных средств.

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за три последних завершённых финансовых года, включая отчетный год:

Тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Чистые активы	10 981	9 089	37 770
Уставный капитал	4 100	4 100	4 100

Таким образом, по состоянию на 31.12.2020 Общество имеет положительные чистые активы, и показывает способность общества продолжать свою деятельность непрерывно, организация в состоянии реализовать свои активы и исполнить свои обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

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.

С целью продолжения ведения деятельности в 2020 году руководством Общества были приняты следующие меры:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи;
- пересмотр условий действующих договоров, соглашений в случае необходимости

У компании отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

4. Основные положения учетной политики в 2020 году.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2020 г.

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. Бухгалтерский учет ведется специализированной организацией на договорных началах (п.3 ст. 7 Закона №402-ФЗ).

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:

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

В 2020 году Общество использовало в целях автоматизированного учета компьютерную систему Microsoft Dynamic Navision как основную систему ведения учета (ст. 10 Закона № 402-ФЗ).

В бухгалтерской отчетности представлены сопоставимые данные за 3 последних года. Обществом проводился обязательный аудит за предыдущий 2019 год, соответственно, аудит соответствующих показателей также проводился.

5. Изменение сравнительных показателей

В Отчетности за 2020 г. изменений сравнительных показателей за 2019 г. и 2018 г. не производилось.

6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

В течение отчетного периода не было приобретений основных средств .

У Общества отсутствуют объекты основных средств, сданные в аренду или полученные в аренду.

7. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	изменения		На конец периода
		себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	себе-стоимость
Запасы - всего	за 2020г.	14 760	19 272	(14 609)	19 423
	за 2019г.	17 012	32 667	(34 921)	14 760
в том числе: Товары для перепродажи	за 2020г.	14 509	19 173	(14 397)	19 285
	за 2019г.	16 834	32 323	(34 649)	14 509
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	99	-	-	99
	за 2019г.	104	50	(55)	99
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г.	152	99	(212)	39
	за 2019г.	74	294	(217)	152

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		учтенная по условиям договора	поступление		погашение	учтенная по условиям договора
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	1 194	34 536		(33 704)	2 026
	за 2019г.	876	28 582	110	(28 374)	1 194
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	715	27 537	-	(26 480)	1 772
	за 2019г.	292	22 333	-	(21 910)	715
Авансы выданные	за 2020г.	127	2 140	-	(2 122)	145
	за 2019г.	55	2 017	-	(1 945)	127
Прочая	за 2020г.	344	4 859	-	(5 094)	109
	за 2019г.	519	2 885	-	(3 060)	344
Расчеты по страховым взносам	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам	за 2020г.	8			(8)	-
	за 2019г.	10	1 347	110	(1 459)	8
Итого	за 2020г.	1 194	34 536		(33 704)	2 026
	за 2019г.	876	28 582	110	(28 374)	1 194

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2019 год	2020 год
Денежные средства в рублях на счетах в банках	5 165	9 073
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5 165	9 073

У компании отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

10. Уставный капитал

В течение отчетного периода изменения в Уставный капитал Общества не вносились.

11. Заемные средства

Структура заемных средств по состоянию на 31 декабря включают:

	2020 год			2019 год		
	Сальдо на начало	Изменение	Сальдо на конец	Сальдо на начало	Изменение	Сальдо на конец
Основной долг по займу от Швамборн Герэтебау ГмБХ	3 999	-	3 999	3 999	-	3 999
Проценты по займу от Швамборн Герэтебау ГмБХ	26	4	30	22	4	26
Итого	4 025	4	4 029	4 017	4	4 022

Сумма расходов по займу, включенных в прочие расходы в 2020 году составила 4 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	264	349	(446)	-	167
в том числе:					
Резерв на отпуск	264	349	(446)	-	167

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.

13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	9 202	40 462		(32 872)		16 792
	5580	за 2019г.	14 990	34 262		(40 040)	(10)	9 202
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	8 787	21 408		(14 117)		16 078
	5581	за 2019г.	14 976	13 782		(19 971)		8 787
авансы полученные	5562	за 2020г.	43	13 156		(12 584)		615
	5582	за 2019г.	10	7 696		(7 663)		43
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	372	5 898		(6 171)		99
	5583	за 2019г.	3	12 784		(12 405)	(10)	372
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	9 202	40 462		(32 872)		16 792
	5570	за 2019г.	14 990	34 262		(40 040)	(10)	9 202

14. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Основными показателями отчета о финансовых результатах за 2020 год являются:

Показатель	2019 год	2020 год
Выручка от реализации	21 416	23 591
Себестоимость	(12 215)	(13 281)
Коммерческие расходы	(7 473)	(7 545)

В коммерческие расходы были включены следующие показатели:

Статьи затрат	2019 год	2020 год
Затраты на оплату труда	(2 987)	(2 833)
Страховые взносы	(333)	(318)
Расходы на аренду офиса и склада	(1 158)	(1 207)
Бухгалтерские услуги	(1 007)	(1 022)
Консультационные и информационные услуги	(528)	(663)
Прочие косвенные расходы	(1 460)	(1 502)
Итого	(7 473)	(7 545)

15. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы

Статьи затрат	2019 год	2020 год
Курсовые разницы	-	2
ТМЦ, полученные безвозмездно и выявленные в результате инвентаризации излишки	7	-
Прочие доходы	38	86
Итого прочие доходы	46	88

Прочие расходы

Статьи затрат	2019 год	2020 год
Курсовые разницы	-	-
Разницы от покупки/продажи валюты	-	(7)
Услуги кредитных организаций	(30)	(37)
Недостачи, выявленные в результате инвентаризации	(63)	(335)
Списанная дебиторская задолженность	(2)	-
Прочие расходы	(6)	(18)
Итого прочие расходы	(102)	(397)

16. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 год представлен следующим образом:

	2019 год	2020 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 668	2 452
в том числе:		
дивиденды полученные		
Условный расход по налогу на прибыль	334	490
Условный доход по налогу на прибыль		
Постоянные налоговые обязательства:	15	69
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	15	69
Изменение отложенных налоговых активов:	(4)	(19)
Итого текущий налог на прибыль	345	540

17. 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:

- Компания с ограниченной ответственностью Швамборн Герэтебау ГмбХ, учрежденная по законодательству Федеративной Республики Германия по адресу ФРГ, 73117, Ванген, Роберт-Бош-Штр. 8, Регистрационный номер HRB 532362, владеющая 99% (девяносто девять процентов) Уставного капитала Общества.

Наименование и реквизиты договора	Уплачено/ (получено) по договору в 2020 г. (руб.)	Признано (расходов)/ доходов (руб.)	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2020 (руб.)
Договор займа №1 от 29.05.2013	0,00	(4)	(4 029)
Договор поставки №б/н от 01.04.2013	8 961	(15 966)	(15 804)

18. События после отчетной даты.

20 февраля 2021 года на арендуемом складе, расположенном по адресу г.Москва, ул.Промышленная, дом 11А, произошел пожар. Общество арендует складское помещение у

компании ООО «Габарит» на основании договора хранения и оказания складских услуг № 45/19 от 14.12.2018.

По результатам осмотра, произведенного 3 марта 2021 года представителями ООО «Швамборн РУС» и ООО «Габарит», было установлено, что весь хранившийся на складе товар, принадлежащий ООО «Швамборн РУС» был уничтожен.

По состоянию на 20 февраля 2021 года на складе хранился товар на общую сумму 16.719.849,96 рублей, что и является суммой понесенного ущерба в результате пожара.

Данное событие является значимым для финансового положения компании и текущей деятельности. Тем не менее прямого влияния на данные бухгалтерской отчетности 2020 года события не оказывают, поскольку списание уничтоженного товара отражается в учете датой фактического происшествия, а именно в феврале 2021 года.

С 25 февраля и до момента составления данных пояснений компания не ведет деятельность ввиду отсутствия товара для продажи.

В данный момент общество занимается подбором нового складского помещения и планирует импортировать новую партию товара в ближайшее время для скорейшего возобновления своей хозяйственной деятельности.

Генеральный директор _____ Минчев И.С.

