

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФРЕНЕР и РАЙФЕР РУСИЯ» за 2020 год

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФРЕНЕР и РАЙФЕР РУСИЯ» (далее - «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФРЕНЕР и РАЙФЕР РУСИЯ», ИНН 7704631894 КПП 772301001.

Место нахождения в соответствии с учредительными документами: 109341, г. Москва, Верхние поля, д.10.

Дата государственной регистрации: 11 января 2007 года, ОГРН 1077746037049.
Уставный капитал Общества – 10.000 руб.

Состав участников: Иностранная компания «ФРЕНЕР и РАЙФЕР – МЕТАЛЛБАУ С.р.л. – Г.м.б.Х. Доля в уставном капитале – 100%, оплачена полностью.

Численность работающих сотрудников на 31.12.2020г. составила 1 человек.

В 2020 году Обществом арендована часть нежилого помещения, расположенного по адресу : 109341, г. Москва, ул. Верхние поля, дом 10, этаж 1, пом.П, ком.5, кадастровый номер 77:04:0004016:8213 по договору аренды от 27.03.2020 года со сроком действия по 26.02.2021. Залоговая стоимость договором аренды не установлена. Размер арендной платы за весь период аренды составляет 87.883.63 руб.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Генеральный директор Общества. С 20.06.2018 Генеральным директором Общества избрана Шмакова Марина Юрьевна (Решение единственного участника общества с ограниченной ответственностью «Френер и Райфер Русия» от 19 июня 2018).

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Доходы и расходы от продажи валюты отражаются развернуто.

Дебиторская и кредиторская задолженности отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Предоставленные займы отражаются в составе краткосрочных/долгосрочных финансовых вложений в зависимости от срока, предусмотренного договорами займа. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, и отвечающие требованиям п.39 ПБУ 14/2007, п.19 ПБУ 10/99, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в бухгалтерском балансе по статьям соответствующих активов.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного года по их предыдущей оценке либо по их учетной (балансовой) стоимости, за минусом резерва под обесценение финансовых вложений по тем видам финансовых вложений, которые имеют устойчивую тенденцию к снижению стоимости.

3. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основной вид деятельности Общества – вложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).
15.11.2015 Общество приобрело 10.000 акций компании Френер и Райфер Гонконг Лимитед, уведомление об участии в иностранных организациях направлено в налоговый орган ИФНС России № 7723 по г. Москве по телекоммуникационным каналам связи 03.12.2015, уточненное по основанию 6 уведомление об участии в иностранных организациях(корректировка 1) направлено в налоговый орган ИФНС России № 7723 по г. Москве по телекоммуникационным каналам связи 20.03.2018. В отчетном периоде начислен налог с суммы прибыли КИК по ставке 20% в размере 3.965.157 руб. и отражен в декларации по налогу на прибыль организаций за 2020 г. в разделе 1.1 по строке 040 и на листе 09 в разделе Б1 по строке 230.

Доходов от реализации в отчетном периоде Общество не получало, расходы составили (1.950) тыс. руб. Сальдо прочих доходов и расходов составило прибыль в размере 3.351 тыс. руб. Таким образом, прибыль до налогообложения составила 1.401 тыс. руб. По данным налогового учета получена прибыль в размере 2.994 тыс. руб. Разница в сумме 1.593 тыс. руб. между прибылью до налогообложения по данным бухгалтерского учета и прибылью по данным налогового учета – это не принимаемые в целях налогообложения по налогу на прибыль пени и штрафы по налогам в сумме 5 тыс. руб. начисленный в налоговом учете доход по договору займа в размере 283 тыс. руб. и списанного НДС по истечении трехлетнего срока в сумме 1.305 тыс.руб.

Генеральный директор



Шмакова М.Ю.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

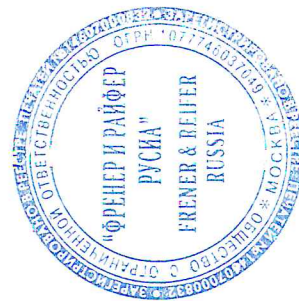
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель Шмакова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 января 2021 г.



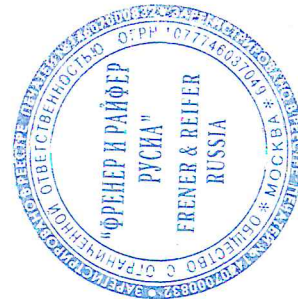
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	12 567	-	-	(1 840)	-	3 868	14 595	-
	5311	за 2019г.	19 951	-	-	(5 067)	-	(2 317)	12 567	-
в том числе:										
Займ, выданный компании Френер & Райфер ГмбХ по договору займа № 2014-012 от 16.01.2014г.	5302	за 2020г.	12 481	-	-	(1 840)	-	3 868	14 509	-
15.11.2015 Общество приобрело 10.000 акций компании Френер и Райфер Гонконг Лимитед	5312	за 2019г.	19 865	-	-	(5 067)	-	(2 317)	12 481	-
	5303	за 2020г.	86	-	-	-	-	-	86	-
	5313	за 2019г.	86	-	-	-	-	-	86	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего										
в том числе:										
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2020г.	12 567	-	-	(1 840)	-	3 868	14 595	-
	5310	за 2019г.	19 951	-	-	(5 067)	-	(2 317)	12 567	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

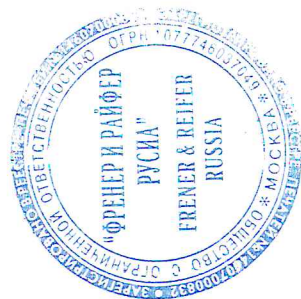


Руководитель  Шмакова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 января 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	26	-	-	26
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Шмакова Марина Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

12 января 2021 г.