

## ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год  
Общество с ограниченной ответственностью «МР»

29.01.2021г.

### 1. Общие сведения

Юридический адрес: 129164, Москва, Ракетный бульвар, д.16, этаж 14, офис 14.5;  
Фактический адрес: 129164, Москва, Ракетный бульвар, д.16, этаж 14, офис 14.5  
тел. (495) 980-89-67;

Среднегодовая численность работающих за 2020 год – 18 человек; за 2019 год – 18 человек; за 2018 год – 19 человек;

Основными видами деятельности являются: Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техобслуживанию электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (ОКВЭД – 33.14 и 33.20) и Оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, материалами (ОКВЭД – 46.69);

Генеральный директор – Белов Дмитрий Владимирович;

Общество имеет филиал в г.Екатеринбурге, руководитель филиала Генеральный директор – Пиннекер Якоб.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с применением компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

### 2. Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

#### 2.2. Признание и учет доходов от обычных видов деятельности

Датой выручки от реализации работ (услуг) считать подписание сторонами акта сдачи-приемки работ (услуг). Выручку при реализации товаров и прочего имущества признавать на дату перехода права собственности.

2.3. Коммерческие расходы признаются в размере фактически произведенных затрат на момент их начисления.

#### 2.4. Учет материально-производственных запасов

2.4.1. Заготавливать и приобретать материалы по фактической себестоимости (счет 10 «Материалы») без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

2.4.2. Распределять включаемые в полную покупную стоимость материально-производственных запасов общие затраты по заготовлению и доставке между единицами бухгалтерского учета материально-производственных запасов пропорционально их стоимости.

2.4.3. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценивать их по средней себестоимости.

2.4.4. Учитывать товары по покупным ценам, используя счет 41 «Товары»; распределять включаемые в полную покупную стоимость товаров общие затраты по заготовке и доставке между товарами пропорционально их стоимости. Проданные товары списывать на затраты по средней себестоимости.

#### 2.5. Учет основных средств

2.5.1. Объекты основных средств, приобретенные за плату, признавать в учете по фактической себестоимости приобретения.

2.5.2. Срок полезного использования основных средств, вводимых в эксплуатацию после 1 января 2002 г., устанавливать на основании Постановления Правительства РФ от 1 января

2002 г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.5.3. Для видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливать самостоятельно в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей, а при их отсутствии определять опытным путем при передаче конкретного объекта в эксплуатацию.

2.5.4. Применять в течение всего срока полезного использования первоначально установленные сроки полезного использования объектов основных средств, способы начисления амортизации, определенные при принятии объектов к бухгалтерскому учету.

2.5.5. Амортизационные отчисления по группам однородных объектов основных средств, непосредственно используемым при производстве товаров, работ и услуг производить линейным методом исходя из срока полезного использования объекта основных средств.

2.5.6. Относить на затраты без начисления амортизации объекты основных средств стоимостью до 40000 руб., также стоимость книг, брошюр, и прочих изданий по мере их отпуска в производство или эксплуатацию. Определить срок полезного использования экземпляров литературы в 12 месяцев.

2.5.7. Приостанавливать по приказу (распоряжению) руководителя начисление амортизационных отчислений в случае нахождения объекта основных средств: в безвозмездном использовании;

на реконструкции в течение срока более 3 месяцев.

## 2.6. Прочими доходами считать:

2.6.1. поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;

2.6.2. проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за пользование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

2.6.3. поступления в возмещение причиненных организации убытков, страховые возмещения;

2.6.4. прибыль прошлых лет, выявленную в отчетном году;

2.6.5. суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

2.6.6. курсовые разницы;

2.6.7. прочие доходы.

## 2.7. К прочим расходам относить:

2.7.1. расходы, связанные с участием в уставном капитале других организаций;

2.7.2. расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции;

2.7.3. расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

2.7.4. налоги и сборы, уплачиваемые за счет финансовых результатов;

2.7.5. убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

2.7.6. суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

2.7.7. курсовые разницы;

2.7.8. прочие расходы.

## 2.8. Учет задолженности по кредитам и займам

2.8.1. Задолженность организации по кредитам и займам принимать к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег или других вещей в стоимостной оценке, предусмотренной договором.

2.8.2. На счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» вести учет задолженности организации в разрезе аналитики:

по видам займов и кредитов;

по кредитным организациям, иным займодавцам;

по видам заемных обязательств.

2.8.3. Осуществлять перевод долгосрочной задолженности и краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основного долга остается 365 дней.

### 3. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов.

#### 3.1. Выручка от реализации.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» состоит:

- в 2020 году из выручки от:

- реализации товаров – 317 164 тыс. руб.,
- проведения ремонтных работ – 33 942 тыс. руб.,
- оказания посреднических услуг – 30 931 тыс. руб.,
- оказания прочих услуг – 194 тыс. руб.;

Выручка, отраженная по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» состоит:

- в 2019 году из выручки от:

- реализации товаров – 342 590 тыс. руб.,
- проведения ремонтных работ – 39 116 тыс. руб.,
- оказания посреднических услуг – 19 572 тыс. руб.,
- оказания прочих услуг – 208 тыс. руб.;

По строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» отражена себестоимость продаж:

- в 2020 году в размере 263 300 тыс. руб., в том числе: проданных товаров – 228 475 тыс. руб., ремонтных работ – 35 820 тыс. руб., оказания посреднических услуг – 2 005 тыс. руб.;

- в 2019 году в размере 289 609 тыс. руб., в том числе: проданных товаров – 259 531 тыс. руб., ремонтных работ – 28 843 тыс. руб., оказания посреднических услуг – 1 235 тыс. руб.;

#### 3.2. Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах», за отчетный и предыдущий год составили:

(в тыс. руб.)

Период	2020 год	2019 год
Коммерческие расходы в рублях	40 327	38 892
в том числе расходы на:		
заработную плату	21 438	15 201
аренду офиса	6 989	6 844
командировочные расходы	603	4 115
взносы с заработной платы	3 787	3 096
таможенное оформление, доставку и хранение товаров	391	514
услуги связи, почтовые расходы и курьерскую доставку	1 303	1 335
добровольное страхование	1 077	1 426
содержание офиса	-	636
содержание автомобилей	296	330
лизинговые платежи	-	662
износ основных средств	1 323	2 469
Транспортно-экспедиторские услуги	804	-
рекламу	257	295
сертификацию продукции	521	736

представительские расходы	312	547
прочие расходы	1 215	686

### 3.3. Управленческие расходы.

В 2020 году в состав управленческих расходов отнесены (в тыс. руб.):

- зарплата директора Москва 5 535
  - зарплата директора Екатеринбург 11 412
  - зарплата секретаря Москва 727
  - зарплата секретаря Екатеринбург 568
  - взносы с зарплаты директора Москва 1 202
  - взносы с зарплаты директора Екатеринбург 27
  - взносы с зарплаты секретаря Москва 243
  - взносы с зарплаты секретаря Екатеринбург 188
  - расходы на командировки директор Москва – 187
  - расходы на командировки директора Екатеринбург – 491
  - резерв на выплату премий директорам – 4 541
  - резерв на оплату неотгулянных отпусков директорам – 297
  - аренда офиса Москва  $(4\,098\,953,21 * 10,6\%) = 434$
  - аренда офиса Екатеринбург  $(15\,774 * 2 \text{ мес.}) + (16326 * 10 \text{ мес.}) = 195$
  - расходы на содержание офисов – 549
  - добровольное страхование – 239
  - услуги по бухгалтерскому и аудиторскому сопровождению – 4 447
  - корпоративные мероприятия – 474
- Итого: 31 757

В 2019 году в состав управленческих расходов отнесены (в тыс. руб.):

- зарплата директора Москва 6 240
  - зарплата директора Екатеринбург 12 171
  - зарплата секретаря Москва 732
  - зарплата секретаря Екатеринбург 598
  - взносы с зарплаты директора Москва 1 284
  - взносы с зарплаты директора Екатеринбург 25
  - взносы с зарплаты секретаря Москва 211
  - взносы с зарплаты секретаря Екатеринбург 174
  - расходы на командировки директор Москва – 252
  - расходы на командировки директора Екатеринбург – 646
  - резерв на выплату премий директорам – 2 594
  - резерв на оплату неотгулянных отпусков директорам – 198
  - аренда офиса Москва  $(3960674,34 * 10,6\%) = 420$
  - аренда офиса Екатеринбург  $(15\,774 * 10 \text{ мес.}) + (15023 * 2 \text{ мес.}) = 188$
  - расходы на уборку офисов – 229
  - услуги по бухгалтерскому и аудиторскому сопровождению – 3 277
  - корпоративные мероприятия – 437
- Итого: 29 676

### 3.4. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» за отчетный и предыдущий год составили: (в тыс. руб.)

Период	2020 год	2019 год
--------	----------	----------

Прочие доходы в рублях	70 786	27 213
в том числе:		
курсовые разницы от переоценки валюты	70 786	27 164
курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	3
прочие доходы	-	46

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» за отчетный и предыдущий годы составили: (в тыс. руб.)

Период	2020 год	2019 год
Прочие расходы в рублях	85 879	52 705
в том числе:		
расходы, связанные с куплей-продажей валюты	583	240
курсовые разницы от переоценки валюты	79 077	18 902
курсовые разницы по расчетам в у.е.	-	-
оплата услуг банка	1 669	1 258
отчисления в оценочные резервы	3 267	32 146
пени и штрафы	573	95
начисление налогов и взносов	28	25
прочие расходы	682	39

3.5. Расходы по основным видам деятельности.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Материальные затраты	230 742	267 802
Расходы на оплату труда	47 148	42 043
Отчисления на социальные нужды	8 280	8 114
Амортизация	2 463	3 573
Прочие затраты	49 751	36 645
<b>Итого по элементам</b>	<b>338 384</b>	<b>358 177</b>
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+):	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>338 384</b>	<b>358 177</b>

В связи с приведением показателей в соответствие с действующим законодательством были внесены указанные корректировки: (в тыс. руб.)

Наименование строки	Показатель в отчетности за 2019 год	Показатель в отчетности за 2020 год	Отклонения
Прочие затраты	71 672	71 672	-
Итого по элементам	396 639	396 639	-

Изменение остатков			-
Итого расходов по обычным видам деятельности	396 639	396 639	-

### 3.6. Основные средства.

#### 3.6.1. Собственные основные средства.

(в тыс. руб.)

Группы основных средств	На начало года		Изменения за период			На конец года	
	Первоначальная стоимость	Начисл. амортизация	Поступило	Выбыло	Начисл. амортизация	Первоначальная стоимость	Начисл. амортизация
Транспортные средства	1 830	182	-	-	591	1 830	773
Офисная техника	4 229	3846	205	75	419	4 359	4190
Приборы и приспособления	11127	5899	-	81	1451	11046	7269
Офисная мебель	231	195	-	-	2	231	197
<b>ИТОГО:</b>	<b>17417</b>	<b>10122</b>	<b>205</b>	<b>156</b>	<b>2463</b>	<b>17466</b>	<b>12429</b>

#### 3.6.2. Арендованные основные средства.

По состоянию на 31.12.2020г. по дебету забалансового счета 001 отражены:

- стоимость арендованного офиса в сумме 4 066 тыс. руб. Объект: нежилое помещение площадью 217 кв.м. по адресу: Москва, Ракетный бульвар, д.16, этаж 14. Стоимость сформирована из сумм оплаченных за год арендных платежей без учета НДС.

- стоимость арендованных офиса и цеха в сумме 3 454 тыс. руб. Объект: нежилые помещения площадью 745,7, 11,7 и 12,3 кв.м. по адресу: Екатеринбург, пр.Бокситовый, д.1. Стоимость сформирована из сумм оплаченных за год арендных платежей без учета НДС.

По состоянию на 31.12.2019г. по дебету забалансового счета 001 отражены:

- стоимость арендованного офиса в сумме 3 956 тыс. руб. Объект: нежилое помещение площадью 217 кв.м. по адресу: Москва, Ракетный бульвар, д.16, этаж 14. Стоимость сформирована из сумм оплаченных за год арендных платежей без учета НДС.

- стоимость арендованных офиса и цеха в сумме 3 330 тыс. руб. Объект: нежилые помещения площадью 745,7, 11,7 и 12,3 кв.м. по адресу: Екатеринбург, пр.Бокситовый, д.1. Стоимость сформирована из сумм оплаченных за год арендных платежей без учета НДС.

### 3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По строке 1230 формы «Бухгалтерский баланс» в составе дебиторской задолженности отражены (в тыс. руб.):

в 2020 году

- расчеты с покупателями и заказчиками – 97 134
- авансы выданные – 5 462
- расчеты по налогам и сборам – 5 503
- расчеты с подотчетными лицами – 46
- расчеты по социальному страхованию – 555
- по состоянию на 31.12.2019г. Общество имеет просроченную задолженность в сумме 44 378 тыс. руб.

По сомнительной задолженности сформированы резервы (в тыс. руб.):

- резерв по сомнительным долгам: по ООО МЗ «Камасталь» в сумме 158, по АО «Завод РЭТО» в сумме 26 047, по ООО «Лидер-Энерго» в сумме 18 173.

3.7.1. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году. (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Списано	Остаток на конец периода
Резерв в 2019 году	7 588	32 145	-	39 733
Резерв в 2020 году	39 733	3 267	-	43 000

- в 2019 году

- расчеты с покупателями и заказчиками – 40 120
- авансы выданные – 5 658
- расчеты по налогам и сборам – 8 954
- расчеты с подотчетными лицами – 158
- расчеты по социальному страхованию – 187
- по состоянию на 31.12.2019г. Общество имеет просроченную задолженность в сумме 43 020 тыс. руб.

По сомнительной задолженности сформированы резервы (в тыс. руб.):

- резерв по сомнительным долгам: по ООО МЗ «Камасталь» в сумме 158, по АО «Завод РЭТО» в сумме 24 668, ООО «Лидер-Энерго» в сумме 14 907.

3.7.1. Резерв по сомнительным долгам в 2019 году. (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Списано	Остаток на конец периода
Резерв в 2018 году	7 588	-	-	7 588
Резерв в 2019 году	7 588	32 145	-	39 733

- в 2018 году

- расчеты с покупателями и заказчиками – 57 284
- авансы выданные – 6 622
- расчеты по налогам и сборам – 1 341
- расчеты с подотчетными лицами – 393
- расчеты по социальному страхованию – 101
- по состоянию на 31.12.2018г. Общество имеет просроченную задолженность в сумме 44 645 тыс. руб.

По сомнительной задолженности сформированы резервы (в тыс. руб.):

- резерв по сомнительным долгам: по ООО МЗ «Камасталь» в сумме 158, по АО «Завод РЭТО» в сумме 7 430 руб.

По строке 1520 формы «Бухгалтерский баланс» в составе кредиторской задолженности отражены (в тыс. руб.):

- в 2020 году:

- авансы полученные – 29 423 руб., в т. ч.: ТОО «Азияремэнерго» - 16 905, ООО «ПАРУС» - 3 687, ООО «КМЗ» - 2 427, ООО «Трансформер» - 1 968, ООО «ИСО» - 1 669, АО «ПК ХК ЭЛЕКТРОЗАВОД» - 982, ТОО «ЭК Ниркос» - 624, ООО «Дельта Трафо» - 540, прочие – 620.

По методологии формирования баланса в 2020 году из строки 1520 исключается НДС с авансов полученных в сумме 2 102 тыс. руб.

- задолженность по оплате товаров и услуг – 135 323 тыс. руб., в т.ч.: Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ – 133 798 (1 475 461,29 евро), прочие – 1 525.

- налоги к уплате – 254

- задолженность по оплате труда – 97

- задолженность подотчетным лицам – 21.

- в 2019 году:

- авансы полученные – 3 730 тыс. руб., в т.ч.: ООО «АСГ ТРАНСФОРМАТОРЕН» - 1 331, ПАО «НМЗ» - 935, ООО «Югснабиндустрия» - 410, ТОО «Азияремэнерго» - 576, ООО «ЛЭС» - 476, прочие – 2.

По методологии формирования баланса в 2019 году из строки 1520 исключается НДС с авансов полученных в сумме 547 тыс. руб.

- задолженность по оплате товаров и услуг – 134 863 тыс. руб., в т.ч.: Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ – 133 736 (1 918 709,08 евро), Рейнхаузен Мануфактуринг – 661 (10 671,84 долларов США);

- налоги к уплате – 25 тыс. руб.;

- задолженность подотчетным лицам – 49 тыс. руб.

- в 2018 году:

- авансы полученные – 8 276 тыс. руб., в т.ч.: ПАО «Русполимет» - 3 554, ПАО «ТАГМЕТ» - 1 141, ООО «Дельта Трафо» - 1 034, ТОО «КСП Стил» - 819, ООО «ВМ Украина» - 494, ООО «ЗСЭМЗ» - 414, ТОО «Азияремэнерго» - 245, ТОО «АзияЭнергоМинерал» - 214, Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ - 205, прочие – 157.

По методологии формирования баланса в 2018 году из строки 1520 исключается НДС с авансов полученных в сумме 1 134 тыс. руб.

- задолженность по оплате товаров и услуг – 86 015 тыс. руб., в т.ч.: Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ – 83 589 (1 051 955,41 евро), Месско ГмбХ – 552 (6 943,95 евро),

Рейнхаузен Мануфактуринг – 751 (10 806,67 долларов США), ООО «СТРОЙТЕХ» - 692, ООО «Болеро Тур» - 168, прочие – 264;

- налоги к уплате – 47 тыс. руб.

### 3.8. Создание резервов.

#### 3.8.1. Оценочные обязательства в 2020 году.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Списано	Списана избыточная сумма (-), восполнена недостаточная сумма (+)	Остаток на конец периода
На выплату премий	4 986	7 259	3 128	-1 858	7 259
На аудиторские услуги	570	575	575	+5	575
На оплату отпусков	779	3 543	4 808	+780	294

#### 3.8.2. В соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 организацией созданы резервы:

- в 2020 году

- на оплату проведения аудиторской проверки в сумме 575 тыс. руб.,
- на выплату премий по результатам 2018 года в сумме 7 259 тыс. руб.,
- на оплату неотгулянных отпусков в сумме 294 тыс. руб.;

- в 2019 году

- на оплату проведения аудиторской проверки в сумме 570 тыс. руб.,
- на выплату премий по результатам 2018 года в сумме 4 986 тыс. руб.,
- на оплату неотгулянных отпусков в сумме 779 тыс. руб.;

- в 2018 году

- на оплату проведения аудиторской проверки в сумме 600 тыс. руб.,
- на выплату премий по результатам 2017 года в сумме 6 090 тыс. руб.,
- на оплату неотгулянных отпусков в сумме 459 тыс. руб.;

#### 4. Связанные стороны.

##### 4.1. Перечень связанных сторон.

Наименование	Место нахождения (место жительства)	Основание, по которому лицо является взаимозависимым
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	Фалькенштайн штрассе 8, 93059, Регенсбург, Федеративная Республика Германия	Единственный участник
Фирма «Рейнхаузен мануфактуринг»	2549 Норт, 9-я Авеню Гумбольд, Теннесси 38343, США	Аффилированное лицо (принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «МР»)
Фирма «Месско ГмбХ»	Месско-Платц 1, Индустриальный парк Ан ден Драй Хазен, 61440, Оберурзель, Федеративная Республика Германия	Аффилированное лицо (принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «МР»)
Белов Дмитрий Владимирович	Место жительства: Российская Федерация, Москва	Аффилированное лицо (осуществляет полномочия исполнительного органа)
Пиннекер Якоб	Место жительства: Российская Федерация, Екатеринбург	Аффилированное лицо (осуществляет полномочия исполнительного органа)

##### 4.2. Перечень операций со связанными сторонами, осуществленных в 2020 году:

- приобретение товарно-материальных ценностей;
- приобретение услуг;
- оказание услуг.

##### 4.3. Информация о сделках со связанными сторонами.

##### 4.3.1. Сделки со связанными сторонами, по которым по состоянию на 31.12.2020 или на 31.12.2019 отражено дебетовое сальдо (в тыс. руб.):

Наименование организации	Задолженность в валюте и по	Сумма сделки в валюте	Сумма сделки без НДС в рублях	Наименование сделки	№ договора	Задолженность в валюте и по
--------------------------	-----------------------------	-----------------------	-------------------------------	---------------------	------------	-----------------------------

	курсу на 31.12.2019					курсу на 31.12.2020
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	835 (12 045,41 EUR)	429 424,03 EUR	30 459	Оказание услуг по агентско- му договору	Договор 454836047 от 13.12.04	4 379 (57 941,18 EUR)

4.3.2. Сделки со связанными сторонами, по которым по состоянию на 31.12.2020 или на 31.12.2019 отражено кредитовое сальдо (в тыс. руб.):

Наименование организации	Задолженность в валюте и по курсу на 31.12.2019	Сумма сделки в валюте	Сумма сделки без НДС в рублях	Наименование сделки	№ договора	Задолженность в валюте и по курсу на 31.12.2020
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	692 (9 980 EUR)	4 000 EUR	364	Приобретение услуг	Договор № 30С/2010 от 01.12.2010	1 268 (13 980 EUR)
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	92 937 (1 340 297,08 EUR)	2 173 291,41 EUR	213 212	Приобретение товаров	Договор № 15-12/16 от 15.12.2018	133 436 (1 471 461,29 EUR)
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	40 107 (578 3 412,00 EUR)	нет	нет	Приобретение товаров	Договор № 30-03/18 от 30.03.2018	нет
Фирма «Машиненфабрик Рейнхаузен ГмбХ»	205 (6 500,00 EUR)	нет	нет	Оказание услуг	Счет № 17072701 от 27.07.2017	205(6 500,00 EUR)
Фирма «Рейнхаузен мануфактуринг»	661 (10 671,84 USD)	271 888,04 USD	21 745	Приобретение товаров	Договор № 1302/15 от 13.02.2015	нет

4.4. Вознаграждение основному управленческому персоналу составило (в тыс. руб.):

-за 2020 год составила: 16 947

-за 2019 год составила: 18 412

-за 2018 год составила: 20 238

#### 5. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

С начала 2020 года вспышка коронавируса распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику, вследствие чего наблюдается снижение деловой активности. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. В следствии данных событий, начиная с марта 2020 года в России наблюдается существенный рост курса рубля к доллару и евро, а также и снижение биржевых индексов. Компания считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными некорректирующими событиями.

Данные факторы не оказали существенного влияния на Компанию. В течение отчетного периода у Компании не имеется:

- нарушений операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства;
- нарушений цепочек поставок;
- карантина персонала;
- снижения спроса на товары, работы, услуги, реализуемые Компанией

Учитывая, что COVID-19 - это «повторяющееся событие», характеризующееся высокой неопределенностью, руководство компании не может предсказать степень будущего воздействия COVID-19 на ее финансовые результаты. Степень влияния COVID-19 на результаты деятельности Компании будет зависеть от будущих событий, включая продолжительность и распространение пандемии, меры, принятые правительствами для ограничения распространения инфекции.

По мнению руководства, эти события относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Компания подтверждает, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем и выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2020 год.

У Общества нет текущих или планируемых судебных процессов.

Компания не планирует прекращать деятельность в следующем году.

С 01.01.2021 существенно меняется порядок учета МПЗ. В том числе обновлен состав имущества, признаваемого запасами, правила его оценки при признании в учете и последующей оценки запасов. В связи с данным обстоятельством с 01.01.2021 Обществом внесены корректировки в учетную политику. Обществом принято решение применять ФСБУ 5/2019 перспективно – только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Также в учетную политику внесена корректировка относительно создания резервов по сомнительным долгам. Обществом в бухгалтерском учете создается резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется следующим образом: определяется задолженность контрагентов, которая не была погашена в сроки, определенные договорами, и не обеспечена необходимыми гарантиями (сомнительные долги); отдельно по каждому сомнительному долгу определяется сумма, на которую необходимо создать резерв, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### б. Бенефициары.

Мы предприняли обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренные Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию

терроризма» от 07.08.2001 N 115-ФЗ, Общество имеет широкую разветвленную структуру собственников. При этом в структуре собственников отсутствуют физические лица, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 %) юридическим лицом, либо имеют возможность контролировать его действия.

Нам не удалось установить конечного бенефициарного владельца Общества.

## 7. Учет расходов по налогу на прибыль.

### 7.1. Налог на прибыль:

- в 2020 году Обществом получена прибыль в сумме 28 754 тыс. руб., текущий налог на прибыль – 8 889 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 1 060 тыс. руб. Постоянные и временные разницы возникают из-за разницы списания в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, товаров (материалов), расходов будущих периодов.

(в тыс. руб.)		
Наименование показателя	2020 год	2019 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	20 925	13 961
Изменение ОНА	1 011	6 266
Изменение ОНО	49	22
Текущий налог на прибыль	-8 889	-10 144
Прибыль (убыток) до налогообложения	28 754	17 817
Временные разницы		
Амортизация	452	320
Резервы	8 913	388
Содержание офиса	-	-396
Постоянные разницы		
НДС невозмещаемый	51	4
Резерв восстановленный	3 267	32 146
Пени и штрафы	573	95
Прочие внереализационные доходы/расходы	1 257	346
Итого налоговая база по налогу на прибыль	43 267	50 720

Разница в оценке отложенных налоговых активов на отчетную дату возникает из-за неполного списания ОНА в предшествующих периодах.

- в 2019 году Обществом получена прибыль в сумме 17 817 тыс. руб., текущий налог на прибыль – 10 144 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 6 288 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы возникают из-за разницы списания в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, товаров (материалов), расходов будущих периодов.

- Договоры по продажам, предусматривающие расчеты неденежными средствами, в 2020 году не заключались.
- Договоры строительного подряда в 2020 году не заключались.
- Деятельность в области НИОКР в 2020 году не велась.
- Мероприятия в области охраны окружающей среды в 2020 году не проводились.
- Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2020 году отсутствуют.
- Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в арендную плату.
- В совместной деятельности в 2020 году Общество не участвовало.
- Государственную помощь в 2020 году Общество не получало.

- Прекращаемой деятельности в 2020 году не было и не планируется.
- Деятельности по сегментам в 2020 году не велось.
- МПЗ в залог в 2020 году не передавались.
- По обязательствам и платежам с третьими лицами в 2020 году обеспечения не выдавались и получены не были.

По состоянию на 31.12.2020г.:

- финансовых вложений у Общества нет;
- займов и кредитов у Общества нет;
- НМА у Общества нет.

Курс евро

на 31 декабря 2020 составил 90, 6824 рублей за евро

на 31 декабря 2019 составил 69, 3406 рублей за евро

на 31 декабря 2018 составил 79, 4605 рублей за евро

Курс доллара

на 31 декабря 2020 составил 73, 8757 рублей за доллар

на 31 декабря 2019 составил 61, 9057 рублей за доллар

на 31 декабря 2018 составил 69, 4706 рублей за доллар

Генеральный директор ООО «МР»



Д. В. Белов