

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Минебеа Интек РУС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	33	42	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	30	23	13
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	7 661	9 724	4 507
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 468	2 220	-
Дебиторская задолженность*	1230	28 143	23 388	48 928
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	37 154	3 308	12 843
Прочие оборотные активы	1260	82	63	63
ИТОГО активы	-	74 571	38 768	66 354
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	7	8	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	64 137	21 970	47 600
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	149	113	64
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 468	2 138	-
ИТОГО пассивы	-	65 761	24 229	47 664
Стоимость чистых активов	-	8 810	14 539	18 690

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

[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.	-	44	-	(44)	-
в том числе: Смартфон Samsung Galaxy Note 9 (N9600)128 GB Midnight Black (Черный бриллиант)	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	44	-	(44)	-

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

(подпись)

Акманова Маргарита
Юрьевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	9 724	-	76 744	(78 807)	-	X	7 661	-	
	5420	за 2019г.	4 507	-	63 364	(58 147)	-	X	9 724	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.		-	622	(622)	-			-	
	5421	за 2019г.		-	568	(568)	-			-	
	5402	за 2020г.		-	-	-	-			-	
	5422	за 2019г.		-	-	-	-			-	
	5403	за 2020г.	9 724	-	57 823	(59 886)	-		37 914	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2019г.	4 507	-	46 368	(41 151)	-		9 724	-	
	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5406	за 2020г.	-	-	18 299	(18 299)	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5426	за 2019г.	-	-	16 428	(16 428)	-		-	-	
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-		-	-	
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-		-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Акманова Маргарита
Юрьевна**
(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	23 457	(69)	27 179	-	(22 420)	-	-	-	-	-	28 216	(73)
	5530	за 2019г.	48 928	-	22 933	-	(48 404)	-	-	-	-	-	23 457	(69)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	19 490	(42)	24 118	-	(19 437)	-	-	-	-	-	24 171	(44)
	5531	за 2019г.	45 072	-	19 448	-	(45 030)	-	-	-	-	-	19 490	(42)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 692	(27)	3 004	-	(2 709)	-	-	-	-	-	3 987	(29)
	5532	за 2019г.	1 951	-	3 256	-	(1 515)	-	-	-	-	-	3 692	(27)
Прочая	5513	за 2020г.	275	-	57	-	(274)	-	-	-	-	-	58	-
	5533	за 2019г.	1 905	-	229	-	(1 859)	-	-	-	-	-	275	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	23 457	(69)	27 179	-	(22 420)	-	-	X	X	X	28 216	(73)
	5520	за 2019г.	48 928	-	22 933	-	(48 404)	-	-	X	X	X	23 457	(69)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 креди- торской 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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	21 970	57 245	-	(15 078)	-	-	-	-	64 137
	5580	за 2019г.	47 600	15 602	-	(41 232)	-	-	-	-	21 970
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	15 312	21 725	-	(11 001)	-	-	-	-	26 036
	5581	за 2019г.	41 488	11 323	-	(37 499)	-	-	-	-	15 312
авансы полученные	5562	за 2020г.	3 000	30 681	-	(2 999)	-	-	-	-	30 682
	5582	за 2019г.	1 377	3 000	-	(1 377)	-	-	-	-	3 000
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 658	4 839	-	(1 078)	-	-	-	-	7 419
	5583	за 2019г.	4 730	1 279	-	(2 351)	-	-	-	-	3 658
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	21 970	57 245	-	(15 078)	-	X	X	X	64 137
	5570	за 2019г.	47 600	15 602	-	(41 232)	-	X	X	X	21 970

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Акманова Маргарита
Юрьевна**

(расшифровка подписи)

26 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	788	567
Расходы на оплату труда	5620	7 233	6 841
Отчисления на социальные нужды	5630	1 850	1 659
Амортизация	5640	9	2
Прочие затраты	5650	23 501	26 540
Итого по элементам	5660	33 381	35 609
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	58 345	39 355
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	91 726	74 964

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Акманова Маргарита
(подпись) Юрьевна
(расшифровка подписи)

26 марта 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	113	432	(396)	-	149
в том числе:						
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	5701	113	432	(396)	-	149

Акманова Маргарита
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

26 марта 2021 г. _____

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Минебеа Интек РУС»
за 2020 год**

ПОЯСНЕНИЯ

Содержание

I. Общие сведения.....	3
1. Информация об Обществе	3
II. Учетная политика	4
1. Основа составления	4
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	4
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	4
4. Основные средства	4
5. Запасы	5
6. Расходы будущих периодов	5
7. Дебиторская и кредиторская задолженность	5
8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	5
9. Признание доходов и расходов	5
Учет доходов.....	5
Учет расходов	6
III. Раскрытие существенных показателей	7
1. Дебиторская задолженность	7
2. Денежные средства и денежные эквиваленты	7
3. Прочие оборотные активы	7
4. Капитал и резервы	7
5. Кредиторская задолженность	8
6. Налоги.....	8
7. Доходы по обычным видам деятельности.....	9
8. Расходы по обычным видам деятельности.....	9
9. Прочие доходы и прочие расходы	10
10. Связанные стороны	10
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
12. Управление финансовыми рисками	12
13. События после отчетной даты и информация о непрерывности	13

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Минебеа Интек РУС» (далее «Общество») образовано 30.11.2017 г. Основной деятельностью Общества является оптовая торговля прочими машинами, приборами. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 человека (на 31 декабря 2019 г. – 4 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 196084, Санкт-Петербург г, Киевская ул, д. № 6, корп. 1, пом. 40-Н, филиалов не имеет.

Участником Общества является Минебеа Интек ГмбХ (Германия).

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 90,6824 руб. за 1 евро на 31.12.2020, 69,3406 руб. за 1 евро на 31.12.2019, 79,4605 руб. за 1 евро на 31.12.2018.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражено оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензию на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в отчетности в оценке за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность отражена в отчетности в оценке за вычетом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

9. Признание доходов и расходов

Учет доходов

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи товаров – по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора,
- в отношении доходов от выполненных работ (от предоставленных услуг) – по факту подписания актов о выполненных работах (предоставленных услугах).

Выручка отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Положительные курсовые разницы;
- Доходы по безвозмездным поступлениям;

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Прочие внереализационные доходы.

Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Учет расходов на оплату труда управленческого персонала, соответствующие страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, на аренду офисного помещения и других аналогичных общехозяйственных расходов ведется на счете учета затрат 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы на продажу и общехозяйственные расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- Административные штрафы;
- Отрицательные курсовые разницы;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;
- Сумма премии за выполнение покупателями планов по объему закупок;
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- Расходы на услуги банков;
- Отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- Сумма списания выделенного НДС на прочие расходы;
- Прочие внереализационные расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела 5.1 Приложений отражены за вычетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 73 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 69 тыс. руб., на 31.12.2018 – 0 руб.).

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	35 994	3 012	12 843
Средства на валютных счетах	1 160	296	-
Итого денежные средства	37 154	3 308	12 843

3. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общество учитывает договоры страхования сотрудников на случай смерти или утраты трудоспособности, страхования гражданской ответственности юридических лиц и страхования имущества юридических лиц.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы будущих периодов по договорам страхования на случай смерти или утраты трудоспособности	11	9	8
Расходы будущих периодов по договорам страхования ответственности	40	36	37
Расходы будущих периодов по договорам страхования имущества	20	18	18
Расходы будущих периодов по лицензиям на использование программного обеспечения	11	-	-
Итого прочих оборотных активов	82	63	63

4. Капитал и резервы

4.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

100% уставного капитала Общества в размере 18 225 тыс. руб. принадлежит Обществу Минебеа Интек ГмбХ

5. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашено» раздела 5.3 Приложений отражены за вычетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6. Налоги

6.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 18 652 тыс. руб. (в 2019 году – 14 466 тыс. руб.).

Сумма НДС по приобретенным услугам на 31.12.2020 составила 1 468 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 2 148 тыс. руб., на 31.12.2018 - 0 руб.).

Сумма НДС, уплаченного при ввозе товаров на территорию РФ, 31.12.2020 составила 0 руб. (на 31.12.2019 - 72 тыс. руб., на 31.12.2018 - 0 руб.).

6.2 Налог на прибыль организации

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка, за отчетный год составила 844 тыс. руб. Постоянный налоговый расход составил 2 355 тыс. руб. Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 1 511 тыс. руб.

В 2019 году сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли, составила 403 тыс. руб. Постоянный налоговый расход (свернуто с доходом) составил 2 538 тыс. руб. Сумма налога на прибыль за 2019 год составила 2 135 тыс. руб.

Постоянные налоговые доходы и расходы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и налогообложении.

Сумма текущего налога на прибыль, определяемого в соответствии с данными налогового учета, за отчетный год составила 1 520 тыс. руб. (в 2019 году – 2 136 тыс. руб.).

Сумма отложенного налога на прибыль за отчетный год составила 9 тыс. руб. (в 2019 году – 1 тыс. руб.).

Отложенный налог на прибыль обусловлен следующими изменениями временных разниц:

- Отложенные налоговые обязательства, списанные в увеличение чистой прибыли отчетного года в сумме 2 тыс. руб. (в 2019 году в уменьшение чистой прибыли было списано – 9 тыс. руб.).

- Отложенные налоговые активы, списанные в увеличение чистой прибыли отчетного года в сумме 7 тыс. руб. (в 2019 году – 10 тыс. руб.).

7. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка Общества (без НДС) от продажи товаров и услуг составила:

Наименование показателя	2020	2019
Выручка от реализации товаров	85 441	46 244
Оказание услуг/выполнение работ	8 591	26 462
Итого выручка	94 032	72 706

8. Расходы по обычным видам деятельности

8.1 Управленческие расходы

Наименование показателя	2020	2019
Амортизация	9	2
Аренда офиса	934	930
Бухгалтерские услуги	5 039	4 217
Командировочные расходы	22	63
Консультационные услуги	-	155
Лицензии и ПО	20	-
Оплата труда	222	243
Перевод документов	245	432
Почтовые и курьерские услуги	254	241
Расходы на охрану труда	117	47
Расходы на проведение мероприятий	-	10
Расходы на обучение сотрудников	28	24
Страхование имущества	92	72
Страхование на случай смерти и утраты трудоспособности	32	25
Страхование ответственности	145	146
Страховые взносы	67	73
Услуги по проведению обязательного аудита	238	-
Услуги по уборке помещения	45	60
Услуги связи	176	206
Хозяйственные расходы	300	320
Юридические услуги	-	5
Услуги по поддержке партнерской программы	753	7 110
Услуги по управлению бизнес-процессами	189	709
Услуги по управлению группой компаний	6 099	2 852
Услуги по продаж-менеджменту	57	19
Итого управленческие расходы	15 083	17 961

8.3. Коммерческие расходы

Наименование показателя	2020	2019
Командировочные расходы	1 484	2 484
Консультационные услуги	314	26
Маркетинговые расходы	-	120
Оплата труда	5 256	4 651
Подбор персонала	-	300
Представительские расходы	38	80
Премии	1 755	1947

Наименование показателя	2020	2019
Разрешительная документация на товары	1 413	120
Расходы на обучение сотрудников	44	-
Расходы на ремонт товаров	1 911	891
Расходы на установку оборудования	316	-
Расходы на участие в партнерской программе	414	-
Расходы на замену бракованных товаров	-	1 220
Расходы на участие в выставках	-	2 024
Рекламные расходы	1 002	760
Страховые взносы	1 783	1585
Таможенные сборы	4	2
Услуги по доставке товара	1 470	753
Услуги по поиску и привлечению покупателей	214	-
Услуги по проведению испытаний товаров	715	632
Услуги по таможенному оформлению товаров	107	53
Услуги по хранению товаров	58	-
Итого коммерческие расходы	18 298	17 648

9. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы по безвозмездным поступлениям	1 097	-	476	-
Курсовые разницы	9 388	12 068	4 527	3 885
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	35	666	2	511
Продажа (покупка) иностранной валюты	1 230	1 220	-	-
Списание кредиторской задолженности	624	-	-	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	60	-	60
Премия за выполнение покупателями планов по объему закупок	-	260		
Прочие внереализационные доходы/расходы	-	201	500	322
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	-	1 523	-	-
Расходы на услуги банков	-	393	-	376
Резервы по сомнительным долгам	-	4	-	69
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	2 503	-	39
Итого прочие доходы и расходы	12 374	18 898	5 505	5 262

10. Связанные стороны

10.1 Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется компанией Минебеа Интек ГмбХ, которой принадлежит доля в уставном капитале Общества в размере 100%.

10.2 Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	2020	2019
Minebea Intec Aachen GmbH&Co. KG	39 527	34 779
Minebea Intec Bovenenden GmbH&Co. KG	6 539	6 578
Minebea Intec GmbH	13 708	8 267
Minebea Intec India Pvt.Ltd	-	696
Minebea Intec UK Ltd.	57	710
Итого	59 831	51 030

10.3 Реализации товаров, работ, услуг в адрес связанных сторон

Стоимость товаров, работ, услуг, реализованных в адрес связанных сторон, составила:

Наименование связанной стороны	2020	2019
Minebea Intec Aachen GmbH&Co. KG	512	543
Minebea Intec Bovenenden GmbH&Co. KG	21	-
Minebea Intec Roland Sp. z o.o.	125	-
Minebea Intec Spain, S.L.	-	91
Итого	658	634

Поскольку валовая рентабельность Общества сопоставима с рентабельностью его конкурентов (данные из открытых источников по отчетности), Общество полагает, что сделки с взаимозависимыми лицами осуществлялись на рыночных условиях.

10.4 Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Minebea Intec Aachen GmbH&Co. KG	557	1 571	1 477
Итого	557	1 571	1 477

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Minebea Intec Aachen GmbH&Co. KG	13 005	9 339	38 280
Minebea Intec Bovenenden GmbH&Co. KG	4 067	1 215	995
Minebea Intec GmbH	9 921	3 765	1 079
Minebea Intec India Pvt.Ltd	-	682	-
Minebea Intec UK Ltd	-	19	-
Итого	26 993	15 020	40 354

10.5 Движение денежных потоков между зависимыми сторонами

Поступление денежных средств от связанных сторон

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	2020	2019
Minebea Intec Aachen GmbH&Co. KG	4119	-	1 452
Minebea Intec Aachen GmbH&Co. KG	4111	570	-
Minebea Intec Bovenenden GmbH&Co. KG	4121	19	-
Minebea Intec GmbH	4121	798	-
Minebea Intec GmbH	4119	679	-

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	2020	2019
Minebea Intec Poland Sp. z o.o.	4121	104	-
Minebea Intec Spain, S.L.	4121	-	91
Итого	X	2 170	1 543

Платежи в адрес связанных сторон

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	2020	2019
Minebea Intec Aachen GmbH&Co. KG	4121	37 995	61 887
Minebea Intec Bovenden GmbH&Co. KG	4121	3 984	6 284
Minebea Intec GmbH	4121	9 574	5 359
Minebea Intec India Pvt.Ltd	4121	679	-
Minebea Intec UK Ltd.	4121	78	683
Итого	X	52 310	74 213

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Наименование	Вид операции	2020	2019
Расходы на оплату труда основного управленческого персонала	Оплата труда	247	239

Задолженность в отношении оплаты труда основного управленческого персонала по состоянию на отчетные даты отсутствует.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочих ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

12.1. Рыночный риск

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности).

С целью минимизации валютного риска Общество устанавливает цену на реализуемые товары и услуги в евро по большинству заключаемых договоров.

На дату составления отчетности произошло значительное изменение валютных курсов по сравнению с датой завершения отчетного периода.

Для пояснения влияния курсовых разниц на финансовый результат Общества далее приводятся обменные курсы на начало и конец периодов:

Обменный курс ЦБ РФ	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
руб. за долл. США	57,6002	69,4706	61,9057	73,8757
руб. за евро	68,8668	79,4605	69,3406	90,6824

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества. Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств.

12.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность. Влияние возможного взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

12.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

13. События после отчётной даты и информация о непрерывности

В конце 2019 года из Китая впервые пришла информация о коронавирусе (COVID-19). В конце года во Всемирную организацию здравоохранения поступили сообщения об ограниченном количестве случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 года вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие начало набирать силу. На дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, однако до настоящего момента ощутимое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует.

Руководство не ожидает существенного влияния этой ситуации на Общество в будущем, но тем не менее продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имели место другие факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые должны отражаться в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

Общество полагает, что оно способно продолжать свою деятельность в 2021 г., и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор _____ Акманова М.Ю.

23.03.2021