

ООО «Бергауф Лаишево»

ИНН 1624007231, КПП 162401001, ОКПО 57228332, Р/с 40702810262000000094,
К/с 3010181060000000603, БИК 049205603. Отделение №8610 Сбербанка России
юридический адрес: 422624, Российская Федерация, Республика Татарстан,
Лаишевский район, с/п Столбищенское, с. Столбище, ул. Лесхозовская, д. 32а
почтовый адрес: 420104, г. Казань, а/я 530
тел./факс: (343) 278-52-94 (95,96)
e-mail: post@bergauf.ru, официальный сайт: www.bergauf.ru



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Бергауф Лаишево» за 2020 год

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Бергауф Лаишево».

Сокращенное наименование на русском языке – ООО «Бергауф Лаишево».

Изменение названия Общества (старое название ООО «Казанский завод сухих строительных смесей») зарегистрировано в установленном законом порядке: внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридических лиц (Свидетельство Федеральной налоговой службы за государственным регистрационным номером 2111690578085. Серия 16 №006226672 от 19.07.2011г.).

Внеочередным Общим собранием участников Общества ООО «Казанский завод сухих строительных смесей» (Протокол № 31 от 06.07.2011г.) было принято решение изменить юридический адрес Общества, указав его:

- Местонахождения Общества: 422624, Российская Федерация, Республика Татарстан, Лаишевский район, с/п Столбищенское, с. Столбище, ул. Лесхозовская, д. 32а.

Изменение местонахождения Общества было зарегистрировано в установленном законом порядке: внесена запись в Единый Государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридических лиц.

Основной государственный регистрационный номер: 1021607359960, дата присвоения ОГРН 17.12.2002.

Сведения о регистрации юридического лица до 1 июля 2002 года: Регистрационный номер, присвоенный до 1 июля 2002 года 137 Ю-К (16:24), Дата регистрации до 1 июля 2002 года 29.10.2001.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Государственная Регистрационная Палата при Министерстве юстиции РТ.

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020г. составила 91 человек (на 31 декабря 2019г. – 91 человек).

Структура органов управления в соответствии с учредительными документами:

Исполнительный орган Общества: Управляющая Организация Общество с ограниченной ответственностью «Бергауф Строительные Технологии» в лице Генерального директора Пастушенко Александр Владимирович.

Передача полномочий единоличного исполнительного органа (Генерального директора) ООО «Казанский завод сухих строительных смесей» от Управляющей компании ООО «Казанские смеси» к Управляющей Компании ООО «Бергауф строительные технологии» зарегистрировано в установленном законом порядке: внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц о государственных регистрации изменений, вносимых в учредительные документы.

Основной виды деятельности ООО «Бергауф Лаишево»:

- производство цемента;
- производство извести;
- производство гипса;
- производство изделий из бетона для использования в строительстве;
- производство гипсовых изделий для использования в строительстве;
- производство сухих бетонных смесей;
- производство изделий из асбестоцемента и волокнистого цемента;
- производство прочих изделий из бетона, гипса и цемента.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34Н, приказа МФ РФ от 02.07.2010 г. № 66Н и других действующих в Российской Федерации нормативных актов.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной внутренним приказом по предприятию.

Уровень существенности, принятый в организации при корректировке существенных ошибок в учете и отчетности, составляет 5% от соответствующей статьи баланса.

3. Вступительные и сравнительные данные. Корректировки.

В связи с исправлением ошибок при применении ПБУ 18/02 в части квалификации постоянных и временных разниц в отчетности был произведен ретроспективный пересчет строк №1180, №1370, №1420 Бухгалтерского баланса на

31.12.2018г. и 31.12.2019г., строки №2400 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019г. Указанные изменения отражены в Отчете об изменениях капитала.

Изменения в форме «Бухгалтерский баланс» приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сальдо по состоянию на 31.12.2019г.		Сальдо по состоянию на 31.12.2018г.	
		До изменений	После изменений	До изменений	После изменений
Отложенные налоговые активы	1180	137	49	33	26
Отложенные налоговые обязательства	1420	870	1384	586	753
Нераспределенная прибыль	1370	49407	48806	41156	40982

Изменения в форме «Отчет о финансовых результатах» приведены в таблице:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сальдо по состоянию на 31.12.2019г.	
		До изменений	После изменений
Отложенный налог на прибыль	2412	-181	-607
Чистая прибыль	2400	8251	7824

4. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу.

4.1. Основные средства (стр.1150).

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

д) стоимость актива более 40 000руб.

Основные средства в бухгалтерском учете приходятся на 01 счет «Основные средства». Весь объем основных средств поступает на 01 счет через 08 счет «Вложения во внеоборотные активы». Счет 08 — промежуточный между счетами 01 «Средства основные» и 60 «Расчет с поставщиками». При принятии объекта к учету

все затраты собираются по дебету сч.08, после чего с кредита сч.08 поступают в дебет сч.01, с этого момента объект считается введенным в эксплуатацию. Выбытие и списание объекта происходит с кредита сч.01.

Начисления амортизационных отчислений применяется сч.02 «Амортизация». Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете проводится линейным способом.

При оценке объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, принятие к учету определяется по стоимости, определенной на основании экспертной оценки стоимости объекта руководителем предприятия.

- При установлении сроков полезного использования:

По имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества, указанных в Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы /утвержденные Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года/, срок службы которого можно однозначно установить исходя из технических условий или рекомендаций изготовителей – срок службы устанавливается исходя из таких технических условий (рекомендаций изготовителей), если этот срок службы соответствует номеру группы, к которой относится это имущество.

Если такой срок службы приобретенного имущества не соответствует порядку его эксплуатации на предприятии (например, при его более или менее интенсивном использовании по сравнению с тем, из чего исходил изготовитель при установлении срока полезного использования), то срок полезного использования такого имущества устанавливается комиссией, исходя из предполагаемого срока полезного использования этого имущества (с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации). При этом по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Классификацией, срок службы устанавливается в пределах сроков службы, установленных для соответствующей группы с учетом рекомендаций изготовителей и технических условий.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

На 08 счете остались не введенными в эксплуатацию следующие объекты основные средства:

- Установка цементных силосов – стоимость 202 457,63руб. – предназначена для расширения производственной линии, актуальность данного обсуждается в управляющей компании.

- Модернизация технологического шкафа управления – стоимость 306 152,11руб. - работы запланированы на 1 квартал 2021г.

- Нарращивание стеллажей склада – стоимость 144 724,99руб. - работы запланированы на 1квартал 2021г.

(тыс.руб.)

	Здания	Машины, оборудование, транспорт	Другие ОС	Итого
Приобретение объектов ОС в 2018г. (07, 08сч)	-	6736	202	6938
Остаточная стоимость ОС на 31.12.2018	34831	29020	12408	76259
строка 1150 ББ на 31.12.2018	-	-	-	83197
Поступление в 2019	-	20162	64	20226
Выбытие в 2019	-	295	-	295
Амортизация в 2019	1707	8067	2185	11960
Остаточная стоимость на 31.12.2019	33124	40820	10287	84230
Приобретение объектов ОС в 2019 (07, 08сч)	-	218	202	420
строка 1150 ББ на 31.12.2019	-	-	-	84650
Остаточная стоимость на 31.12.2019	33124	40820	10287	84230
Поступление в 2020	-	3111	3306	6417
Выбытие в 2020	-	91	-	91
Амортизация в 2020	1707	9318	1961	12986
Остаточная стоимость на 31.12.2020	31417	34522	11632	77571
Приобретение объектов ОС в 2020 (07, 08сч)	-	312	347	659
строка 1150 ББ на 31.12.2020	-	-	-	78 230

4.2. Финансовые вложения (стр. 1170):

С 07.12.2018г. Общество вошло в состав участников ООО «Бергауф Чаусы» (республика Беларусь). Вклад Общества в уставный фонд ООО «Бергауф Чаусы» в размере 5,00 белорусских рублей (156,42 руб.), что составляет 0,5% уставного фонда, отражен по строке 1170 Бухгалтерского баланса, как внеоборотный актив, в рублях по курсу на дату внесения изменений в ЕГРЮЛ.

Также в строке 1170 ББ указаны суммы договоров займов сотрудникам со сроком погашения более 12 месяцев.

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Договоры займов сотрудникам	75	175	-

4.3. Отложенные налоговые активы (стр.1180):

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основные средства	29	43	24
Расходы будущих периодов	5	6	2
Прочие	9	-	-
Итого:	43	49	26

4.4. Запасы (стр. 1210):

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (распределением по группам) исходя из способа использования в процессе производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) либо для управленческих нужд организации.

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Материально-производственные запасы, морально устаревшие полностью или частично потерявшие свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

- Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.

- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

- Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

- Учет товаров, предназначенных для реализации оптом, осуществляется по фактической цене приобретения, при этом оценка при списании производится по средней стоимости.

- Учет сырья (материалов) и тары, полученной в переработку по договору толлинга, учитывается на забалансе в оценке, принятой в договоре.

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье, материалы и другие тмц (10 счет)	863	1200	1557
Товары для перепродажи (41счет)	1271	1271	1271
Резерв под обесценение (14 счет)	1241	1241	-
Итого:	893	1230	2828

На 41 счете по состоянию на 31.12.2020г. числятся ТМЦ, предназначенные для продажи: «Автоматический паллетоупаковщик» в количестве 1шт. – стоимость 1 271 186руб., создан резерв под обесценение 1 241 186руб.

4.5. НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220):

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
НДС к возмещению	1173	2127	1117

4.6. Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1230):

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поставщики	583	678	362
Покупатели	48717	38106	14431
Прочие дебиторы	156	21	334
Итого	49456	38805	15127

Создан резерв по сомнительным долгам в размере 1842,70 руб.

4.7. Финансовые вложения (стр. 1240):

Согласно ПБУ 19/02 финансовые вложения - это активы, которые приносят организации доход в форме процентов, дивидендов и т.п. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется исходя из цены приобретения и после принятия к учету финансовых вложений пересчету не подлежит. При погашении должником денежных обязательств организация отражает выбытие финансовых вложений, при этом полученные от должника суммы учитываются в составе прочих доходов организации.

Первоначальная стоимость выбывающего финансового вложения учитывается в составе прочих расходов (п. п. 25, 34 ПБУ 19/02, п. п. 7, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, п. п. 11, 19 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался в виду отсутствия признаков обесценения. В строке 1240 ББ указаны суммы договоров займов сотрудникам со сроком погашения менее 12 месяцев.

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Договоры займов сотрудникам	100	113	296

4.8. Денежные средства (стр. 1250):

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Касса	5	5	5
Расчетные счета	510	88	2790
Итого:	515	93	2795

4.9. Прочие оборотные активы (стр. 1260):

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы будущих периодов (до 12мес)	24	10	92

4.10. Уставный капитал (стр. 1310):

На 31 декабря 2020г. Уставный капитал Общества составляет 44 080 000 рублей, в том числе: ООО «Бергауф Невьянск» - 44 080 000 рублей – 100%.

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370):

(тыс.руб.)

	31.12.18	Поступило	31.12.19	Поступило	31.12.20
Нераспределенная прибыль прошлых лет	37794	-	40982	-	48806
Нераспределенная прибыль отчетного года	3188	7824	7824	7539	7539
Итого	40982	-	48806	-	56345

4.12. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420):

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Материалы	42	35	46
Оборудование	7	7	7
Основные средства	991	1342	700
Итого:	1040	1384	753

4.13. Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 1450):

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
РБ ЛИЗИНГ ООО, Договор лизинга №7962 от 07.03.2019	3839	6717	-
ЮниКредит Лизинг ООО, Договор лизинга №21402L от 18.04.2018	-	-	2677
Итого:	3839	6717	2677

4.14. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):

В 2020г. получен кредит на возобновление деятельности в размере 9 000 000руб. по льготной ставке 2 % годовых от ПАО СБЕРБАНК.

Начисленная по договору сумма процентов переносится в основной долг на дату окончания базового периода договора, а также на дату окончания периода наблюдения по договору. При соблюдении условий, предусмотренных кредитным договором, Правилами, утвержденными Постановлением № 696 от 16.05.2020, и при принятии банком решения, производится полное (или в размере 50%) списание задолженности по кредиту. В случае не соблюдения условий банк может принять решение о начислении процентов по стандартной ставке Сбербанка (15%) + 100% возврат кредита.

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ПАО СБЕРБАНК, № Кредитный договор №7003ВХ4ZG0ERGQ0QQ0QZ3F от 23.06.2020г., размер кредита	9000	-	-
ПАО СБЕРБАНК, № Кредитный договор №7003ВХ4ZG0ERGQ0QQ0QZ3F от 23.06.2020г., проценты	48	-	-
Итого:	9048	-	-

4.15. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520):

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поставщики и подрядчики	2197	6328	2797
Задолженность по налогам и взносам	4821	6486	4650
Авансы от покупателей	-	3582	-
Прочие кредиторы	5332	7667	5971
Итого	12350	24063	13418

4.16. Оценочные обязательства (стр. 1540):

(тыс.руб.)

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Резерв предстоящих отпусков	3807	2202	3568

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.1. Выручка (стр. 2110):

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основным видом дохода от обычных видов деятельности организации является доход от реализации услуги изготовления продукции по договору толлинга. Выручка от оказания услуги признается на дату подписания акта приемки-сдачи оказанных услуг.

Объем продаж составил:

(тыс.руб.)

	2020г.	2019г.
реализация услуг переработки	113004	109232
реализация покупных товаров и услуг	3658	2889
реализация готовой продукции стороннего заказчика (тм Caparol)	3050	24515
Итого	119712	136636

5.2. Себестоимость (стр. 2120):

(тыс. руб.)

	2020г.	2019г.
Оплата труда производственного персонала	45525	43514
Налоги и взносы	761	856
Канц/хозтовары, прочие материальные	8469	8295
Услуги сторонних организаций	18718	17484
Прочие (амортизация)	12255	11502
Стоимость сырья и материалов для производства продукции тм CAPAROL	2354	19708
Себестоимость проданных товаров	4358	3965
Итого	92440	105324

5.3. Коммерческие расходы (стр. 2210):

Учет коммерческих расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации». Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся и учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Состав коммерческих расходов:

	2020г.	2019г.
Расходы на продажу	13	-

5.4. Управленческие расходы (стр. 2220):

Учет управленческих расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации». Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, к которому они относятся и учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Состав управленческих расходов:

	2020г.	2019г.
Оплата труда непромышленного персонала	8556	8497
Налоги и взносы	267	267
Канц/хозтовары, прочие материальные	987	736
Услуги сторонних организаций	7636	6845
Прочие	802	787
Итого	18248	17132

Таким образом, затраты на производство (расходы на продажу) составили:

	2020г.	2019г.
Материальные затраты	11810	28739
Расходы на оплату труда	54081	52011
Отчисления на социальные нужды	1028	1123
Амортизация	12255	11502
Прочие затраты	27169	25116
Итого по элементам	106343	118491
Фактическая себестоимость проданных товаров	4358	3965
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	110701	122456

5.5. Проценты к получению (стр. 2320):

(тыс. руб.)

	2020г.	2019г.
Проценты к получению	41	36

5.6. Проценты к уплате (стр. 2330):

(тыс. руб.)

	2020г.	2019г.
Проценты к уплате	48	-

5.7. Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350):

(тыс.руб.)

Расходы:	2020г.	2019г.
Услуги банка	125	183
Списание дебиторских, кредиторских задолженностей по которым истек срок исковой давности	3	-
Признанные претензии по договорным обязательствам	741	4109
Услуги прошлых лет, принятые в тек.году	29	147
Расходы в виде стоимости реализованного прочего имущества	396	349
Благотворительность		100
Компенсации сотрудникам	369	134
Резерв под снижение ст-ти ОС	-	1241
Прочие	130	1208
Итого	1793	7471

(тыс.руб.)

Доходы:	2020г.	2019г.
Оприходование излишков по результатам инвентаризаций	121	369
Прочая реализация	1707	1652
Субсидия бюджет	123	113
Прочие	77	18
Итого	2028	2152

5.8. Налог на прибыль (стр. 2410):

Информация о постоянных и временных разницах, возникающих в налоговом и бухгалтерском учете, формируется на основании данных первичных документов. Учет разниц ведется в аналитических регистрах налогового учета с использованием программного продукта 1С. Сальдо отложенных налоговых активов на отчетную дату

отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы», сальдо отложенных налоговых обязательств – соответственно по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Налог на прибыль за 2020г. составил 1700 тыс.руб, в том числе: текущий 2037тыс.руб., отложенный 337тыс.руб. Отложенный налог на прибыль, обусловлен возникновением временных разниц в отчетном периоде.

В 2020г. Общество получило от Фонда социального страхования возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний в размере 123 тыс.руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Отчет о ДДС формируется прямым методом. Это значит, что уплаченные покупателями и заказчиками деньги отражаются в отчете в суммах, поступивших в рублях в кассу, на расчетный, валютный или иной счет компании в банке.

Равно как и деньги, выплаченные компанией поставщикам, подрядчикам, персоналу из кассы, а также с расчетного и иных счетов в банках, отражаются в отчете в суммах, реально оплаченных наличными деньгами и путем безналичных перечислений.

Согласно п. 7 ПБУ 23/2011 в отчете о ДДС движение денег должно классифицироваться по следующим направлениям деятельности:

- текущая;
- инвестиционная;
- финансовая.

Денежные потоки компании классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности компании. Денежные потоки любого из направлений деятельности бывают положительными и отрицательными. Положительные потоки - это поступление денег в компанию, отрицательные - это выбытие и расходование средств компанией.

Денежные потоки от текущих операций - это поступление и расход денег, связанный с осуществлением компанией обычной деятельности, приносящей выручку. Как сказано в п. 9 ПБУ 23/2011, денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли (убытка) компании от продаж.

Поступления от продажи товаров, основных средств и прочего, платежи поставщикам и подрядчикам показывают без НДС. Его указывают отдельно, в свернутом виде, в составе денежных потоков от текущих операций. За 2020г. предъявленный НДС меньше входного, поэтому сумма 3924 тыс.руб. отражена в строке 4129 «Прочие платежи».

7. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами являются:

- бенефициарные владельцы – участники общества ООО «Бергауф Невьянск» - 100%
Уставный капитал ООО «Бергауф Лаишево»:
Бай Алексей Николаевич – 5% доли
Кнутарев Дмитрий Анатольевич – 95% доли

- иные аффилированные лица

Аффилированные физические лица ООО «Бергауф Лаишево» - Пастушенко Александр Владимирович - Генеральный директор единоличного исполнительного органа ООО «Бергауф Строительные технологии» - с 02.04.2019г.;

Аффилированные юридические лица ООО «Бергауф Лаишево»:

1. ООО «Бергауф Невьянск» - доля участия в уставном капитале 100%;
2. ООО «Бергауф Строительные Технологии» - единоличный исполнительный орган;
3. ООО «Бергауф Марусино»;
4. ООО «Бергауф Стерлитамак»;
5. ООО «Бергауф Сухой Лог»;
6. ООО «Бергауф Чаусы» – создано на основании Протокола собрания учредителей № 1 от 21.05.2018г., доля ООО «Бергауф Лаишево» в уставном фонде Общества 0,5% на основании договора купли-продажи доли № 06-ТДБ/18 от 10.09.2018г.
7. ООО «Торговый дом Бергауф» – создано решением учредителя ООО «Бергауф Строительные технологии» № 1 от 21.06.2018г.

Информация об операциях со связанными сторонами.

Согласно договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа №2 от 07.07.2011г. и дополнительных соглашений к нему, Управляющая компания ООО «Бергауф Строительные Технологии» оказывает ООО «Бергауф Лаишево» услуги управления Обществом в размере 6000 тыс.руб. ежегодно, включая НДС.

Продажи.

Наименование связанной стороны	Оборот за 2020г.	Оборот за 2019г.
ООО «Бергауф Строительные Технологии»	85816	112772

Закупки.

Наименование связанной стороны	Оборот за 2020г.	Оборот за 2019г.
ООО «Бергауф Строительные Технологии»	10457	15417

Дебиторская задолженность.

(тыс.руб.)

Наименование связанной стороны	Остаток на 31.12.2020г.	Остаток на 31.12.2019г.
ООО «Бергауф Строительные Технологии»	48563	37913

По состоянию на 31.12.2020г Обществом выдано обеспечение обязательств по кредитным договорам ООО «Бергауф Строительные Технологии» (счет 009):

(тыс.руб.)

Наименование организации и договора	Сумма обеспечения
АЛЬФА-БАНК АО	300000
<i>Кредитный договор №02670L от 19.07.2019</i>	<i>300 000</i>
РОСБАНК уральский филиал	109000
<i>Кредитный договор №URL/CBR/034/20 от 25.12.2020</i>	<i>20 000</i>
<i>Кредитный договор №URL/RK/006/19 от 15.10.2019</i>	<i>89 000</i>
Филиал ПАО Банк ВТБ	682432
<i>Кредитный договор №КС-ЦН-728000/2018/00011 от 27.03.2018</i>	<i>285 334</i>
<i>Кредитный договор №КС-ЦН-728000/2018/00012 от 27.03.2018</i>	<i>147 098</i>
<i>Кредитный договор №КС-ЦН-728000/2019/00029 (БСТ) от 31.05.2019</i>	<i>250 000</i>
Итого	1091432

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом получено обеспечение обязательств от ООО «Бергауф Строительные Технологии» (счет 008):

(тыс. руб.)

Наименование организации и договора	Сумма обеспечения
РБ ЛИЗИНГ ООО, Договор поручительства № 7962/1	6717

Раскрытие информации о размере вознаграждения основному управленческому персоналу:

(тыс. руб.)

	2020г.	2019г.
Директор завода		
Фонд оплаты труда с НДФЛ	1934	1665
Страховые взносы	389	438

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

8. Риски финансово – хозяйственной деятельности (без проведения аудита).

Использование финансовых инструментов подвергает организацию следующим видам риска:

- кредитный риск;

- риск ликвидности;
- рыночный риск;
- правовые риски.

Кредитный риск.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся торговой дебиторской задолженностью.

Подверженность компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Однако, в компании существует процедура установки кредитного лимита на каждого из покупателей, с предварительной оценкой его по следующим направлениям: история взаимоотношений покупателя с организацией; оценка бухгалтерской отчетности покупателя; проверка благонадежности покупателя по истории арбитражной и уголовной практики, как самого юридического лица, так и учредителей; наличие возможности привлечения поручителей под кредитный лимит (в обеспечение дебиторской задолженности); анализ информационной среды на предмет негативной информации о покупателе.

Покупатели, которые не соответствуют требованиям Компании в отношении кредитоспособности, могут осуществлять сделки только на условиях предоплаты.

При заключении контракта с каждым покупателем устанавливаются и контролируются следующие характеристики договора: размер предоплаты, в %; скидки, в %; сумма кредитного лимита (максимально допустимый размер дебиторской задолженности), в рублях; отсрочка платежа (в днях); срок действия контракта.

Компания создает оценочный резерв под обесценение (резерв по сомнительным долгам).

В работе с поставщиками, компания старается принимать за основной - способ расчета по факту оказанных услуг, поставленных товаров, либо с отсрочкой платежа. При заключении контракта с каждым поставщиком устанавливаются и контролируются следующие характеристики договора: размер предоплаты, в %; цена на закупаемый товар/услугу; сумма кредитного лимита (максимально допустимый размер дебиторской задолженности, предоплаты поставщику), в рублях; отсрочка платежа (в днях); срок действия контракта.

Компания оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени независимых рынках.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Управление ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у компании достаточной ликвидности для выполнения своих

обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации компании.

Руководство компании осуществляет строгий контроль ликвидности, использует процедуры детального бюджетирования и прогнозирования движения денежных средств, чтобы удостовериться в наличии денежных средств, необходимых для своевременной оплаты своих обязательств.

Рыночный риск.

Рыночный риск – это риск того, что изменение рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют и ставки процента, окажут негативное влияние на величину прибыли или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью компании рыночному риску и контролю за тем, чтобы он находился в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рискованные активы.

Компания не осуществляет сделок с производными инструментами в ходе своей обычной деятельности, не осуществляет хеджирование справедливой стоимости финансовых активов и обязательств, хеджирование денежных потоков, а также не имеет инвестиций в зарубежную деятельность.

Правовые риски.

ООО «Бергауф Лаишево» подвержено рискам изменений правового регулирования в отношении операций, которые Общество осуществляет, и активов, которыми оно владеет. В случае введения новых видов налогов или внесения изменений в порядок уплаты действующих налогов Общество будет вынуждено платить более высокие налоги, что может оказать негативное влияние на его деятельность. Общество является объектом проверок, проводимых налоговыми органами. Общество считает, что, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, надлежащим образом выполняло свои налоговые обязательства. Тем не менее, соответствующие органы могут по – разному трактовать положения действующего налогового законодательства, и последствия этого могут быть существенными.

Общество не может предотвратить наступление подобных негативных событий, однако предпринимает все необходимые шаги для своевременного мониторинга изменений в действующем законодательстве. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений, вносимых в налоговое законодательство, оценивает и прогнозирует степень возможного влияния таких изменений и учитывает их в своей деятельности.

9. События после отчетной даты.

Согласно нормам Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» **событием после отчетной даты** признается факт

хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

У ООО «Бергауф Лаишево» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, отсутствуют.

Генеральный директор
Управляющей Компании
ООО «Бергауф Строительные Технологии»

Пастушенко А.В.

25 марта 2021 года