

Письменная информация
к бухгалтерской отчетности
ООО «ЭБАРА Пампс РУС»
за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	3
Допущение непрерывности деятельности	3
Способы оценки имущества	3
Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	4
Основные средства	4
Материально-производственные запасы	5
Денежные средства и денежные эквиваленты	5
Налог на прибыль	6
Доходы	6
Расходы	7
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
4. ЗАПАСЫ	8
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	9
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	11
12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	12
13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	12
14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	13
15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	14
16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЭБАРА Пампс РУС» (далее, «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано по адресу: 115432, город Москва, проспект Андропова, дом 18, корпус 7, этаж 11, пом XVI, ком 1, оф 11

Основные виды деятельности:

46.69.9

Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

82.99

Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 19 человек (в 2019 году – 14 человек).

Участниками общества являются:

"Эбара Пампс Юроп С.П.А." (Италия) (99,9%)

ООО "Эбара Помпи Полска Сполка" (Польша) (0,01%)

Общество входит в состав корпорации Эбара (*Ebara Corporation*), расположенной по адресу 11-1 Haneda Asahi-cho, Ohta-ku, Tokyo 144-8510, Japan.

Корпорация Эбара является публичной акционерной компанией, акции корпорации торгуются на Токийской фондовой бирже (Tokyo Stock Exchange (TSE), код ISIN JP3166000004.

Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года Общество не имеет.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Матросов Сергей Александрович	Генеральный директор (ключевой управленческий персонал) с 01.01.2018
Хироши Оказаки	Председатель Совета Директоров (с 11.04.2017)
Моника де Пеллегрини	Член Совета директоров
Коматсу Харуки	Член Совета директоров (с 18.04.2018)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности

в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсы валют:

Валюта	на 31 декабря 2020 г., руб.	на 31 декабря 2019 г., руб.	на 31 декабря 2018 г., руб.
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605
100 японских йен	71,4915	56,7032	62,9976

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество ежегодно не производит переоценку основных средств.
- Амортизация основных средств:
 - Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
 - При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	5-35
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	2-25
Транспортные средства	8-20
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-15

- При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:
 - ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и

- влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
- При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - Путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Раскрытие основных средств:

- Согласно п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.

Оценка при списании:

- В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) материально-производственных запасов	Способ оценки
Товары	Средней себестоимости

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В соответствии с п. 26 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; краткосрочные государственные ценные бумаги; краткосрочные векселя; привилегированные акции, приобретённые незадолго до объявленного срока их погашения.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности,

потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции
- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:
 - денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
 - поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
 - оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Общество досрочно применяет новую редакцию ПБУ 18/02 с изменениями, внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018 №236-н. Новая редакция вступает в силу с 1 января 2020 г.

Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации
- выручка от продажи товаров и услуг.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации
- положительные курсовые разницы;
- доход по претензиям
- компенсации по гарантийным случаям
- прочие доходы

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации
-себестоимость продаж
-коммерческие расходы
-управленческие расходы

Расходы, признаваемые прочими расходами
-отрицательные курсовые разницы
- банковские комиссии
- расходы по гарантийным обязательствам
- прочие расходы

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и оценочных резервов:

- под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась (п. 25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов") – создается;
- под обесценение финансовых вложений (п.п. 38-40, 42 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений") – не применимо;
- сомнительных долгов (п. 70 Положения «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» N 34н) создается на последнее число отчетного периода проводится инвентаризация дебиторской задолженности. Выделяются те долги, которые являются сомнительными. Сомнительным признается долг, который не погашен или, с высокой степенью вероятности, не будет погашен в сроки, установленные договором.

При низкой вероятности погашения создается резерв в размере 100% от суммы долга по каждой задолженности и по каждому должнику, при средней – в размере 50% от суммы долга.
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, списывается на результаты хозяйственной деятельности.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о составе и движении по основным группам основных средств приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			Изменения за период							На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Поступило	Переведено из незавершенного	Переведено из поисковых активов	Увеличение стоимости в результате реконструкции,	Начисленная амортизация	Выбыло объектов		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая Стоимость
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2020	2 956	(2 244)	712	663				(584)			3 619	(2 828)	791
	2019	2 382	(1 844)	538	574				(400)			2 956	(2 244)	712
в том числе:														
Оборудование и машины	2020	1 422	(710)	712	663				(584)			2 085	(1 294)	791
	2019	848	(360)	488	574				(350)			1 422	(710)	712
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	1 534	(1 534)	0								1 534	(1 534)	0
	2019	1 534	(1 484)	50					(50)			1 534	(1 534)	0

Информация в отношении иного использования основных средств приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
		Стоимость	Поступило	Увеличение стоимости в результате реконструкции, модернизации	Выбыло объектов	Стоимость
Арендованные основные средства	2020	21 150	6 160		(2 912)	24 398
	2019	22 275	2 230	-	(3 355)	21 150
в том числе:						
Офис по адресу Москва, проспект Андропова, 18/7	2020	13 186			(551)	12 635
	2019	16 541	-	-	(3 355)	13 186
Автомобили	2020	7 964	6 160		(2 361)	11 763
	2019	5 734	2 230	-	-	7 964

4. ЗАПАСЫ

Данные о составе запасов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Товары	97 488	59 269	32 475
Итого без учета резервов	97 488	59 269	32 475
Резерв под снижение стоимости запасов	(1 456)	(2 789)	(1 377)
Итого с учетом резерва	96 032	56 480	31 098

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ЭБАРА Пампс РУС» за 2020 год

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	51 373	4 858	3 409
Авансы, выданные поставщикам	5 217	3 947	6 666
Расчеты по налогам и сборам	1 934	10 582	457
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	80	394
Прочая дебиторская задолженность	-	-	3 817
Расчеты с персоналом	8	-	2
Итого без учета резерва	58 532	19 467	14 745
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
Итого с учетом резерва	58 532	19 467	14 745

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	111 688	95 481	129 322
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках (евро)	-	292	221
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	111 688	95 773	129 543
в том числе			
отраженные по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	105 200	88 620	128 738
отраженные по строке 1260 "Прочие оборотные активы"	6 488	7 153	805

В прочих оборотных активах отражено покрытие по банковской гарантии – 6 488 тыс. рублей на 31.12.2020 год; 7 153 тыс. рублей на 31.12.2019, 805 тыс. рублей на 31.12.2018г.

Суммы денежных потоков включают в себя:

- Денежные потоки, связанные с поддержанием деятельности на уровне существующих объемов производства: за 2020 год 16 665 тыс. рублей и (39 751) тыс. рублей за 2019 год (*текущая деятельность + часть финансовой деятельности*);
- Денежные потоки, связанные с расширением масштабов этой деятельности: отсутствуют

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Структура прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Покрытие по банковской гарантии	6 488	7 153	805
Расходы будущих периодов	434	471	323
Итого	6 922	7 624	1128

8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация об участниках:

"Эбара Пампс Юроп С.П.А." (Италия) (99,9% доли участия в уставном капитале Организации)
 ООО «Эбара Помпи Полска Сполска» (Польша) (0,1% доли участия в уставном капитале Организации)

Добавочный капитал:

На основании Протокола №8 Внеочередного Общего Собрания Участников Общества с ограниченной ответственностью «ЭБАРА Пампс РУС» от 01 декабря 2015 года было принято решение внести вклад в имущество Общества в размере 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей 00 копеек пропорционально долям Участников в уставном капитале Общества.

Информация об изменении уставного капитала приведена в таблице ниже:

Изменение Уставного капитала	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу, тыс. руб
На 31 декабря 2018 г.	20 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2019 г.	20 000	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	20 000	-

Информация об уставном капитале приведена в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Процент полностью оплаченных долей	100%	100%	100%
Процент долей, не оплаченных или оплаченных частично	-	-	-
Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ	-	-	-

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	65 270	28 492	45 363
Авансы, полученные от покупателей	26 782	16 477	17 758
Расчеты по налогам и сборам	-	-	1 887
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	26
Прочая кредиторская задолженность	39	-	-
Итого	92 091	44 969	65 034

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение и состав оценочных обязательств приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	Срок исполнения	Итого			
		Неиспользованные отпуска	Годовой бонус	Бонусы клиентам	Итого
На 31 декабря 2018 г.	2019	988	2 411	-	3 399
Признано в отчетном периоде		1 975	3 591	-	5 566
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности		(988)	(2 301)	-	(3 289)
На 31 декабря 2019 г.	2020	1 975	3 701	-	5 676
Признано в отчетном периоде		2 926	3 655	700	7 281
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности		(1 975)	(3 701)	-	(5 676)
На 31 декабря 2020 г.	2021	2 926	3 655	700	7 281
в том числе долгосрочная часть		-	-	-	-

краткосрочная часть	2021	2 926	3 655	700	7 281
---------------------	------	-------	-------	-----	-------

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	За 2020 г.			За 2019 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Реализация покупных товаров	490 728	(357 750)	132 978	294 765	(207 415)	87 350
Оказание услуг				738	(519)	219
Итого без учета премий	490 728	(357 750)	132 978	295 503	(207 934)	87 569
Премии покупателям	-	X	-	-	X	-
Премии от поставщиков	X	-	-	X	-	-
Итого	490 728	(357 750)	132 978	295 503	(207 934)	87 569

тыс. руб.

Состав затрат на производство и реализацию приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	355 092	205 534
Расходы на оплату труда	2 658	2 300
Расходы на командировки	-	100
Итого	357 750	207 934

тыс. руб.

Состав коммерческих расходов в разрезе элементов затрат приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Затраты на оплату труда	29 514	23 251
Затраты на аренду склада и складских помещений	7 642	5 375
Расходы на командировки	2 097	5 796
Аренда автомобилей	652	-
Итого	39 905	34 422

тыс. руб.

Состав управленческих расходов в разрезе элементов затрат приведен в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Затраты на оплату труда	13 399	12 272
Аренда офиса	4 186	3 978
Расходы на обслуживание САП	4 799	2 341
Расходы на командировки	69	870
Прочие расходы	2 958	1 025
Подбор персонала	855	986
Страхование	1 611	978
Аренда автомобилей	3 283	2 953
Услуги связи	864	771
Амортизационные отчисления	584	400
Представительские расходы	319	1 120
Семинары, обучение	197	30
Каталоги брошюры	2 441	1 450
Канц товары	226	198
Услуги почты и курьерские службы	206	201
МБП	294	140
Уборка офиса	49	83

тыс. руб.

Премии покупателям	700	-
Итого	37 040	29 795

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы	-	453	-	353
Банковские комиссии	-	684	-	564
Возмещение от гарантий	285	-	94	-
Прочие доход по претензиям	1 080	-	128	-
Резерв по медленно оборачивающимся запасам	1 333	-	-	1 412
Списание недостач по результату инвентаризации	-	-	-	786
Списание НДС	-	-	-	1 036
Утилизация оборудования	-	26	-	-
Итого	2 698	1 163	222	4 151

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Ниже приведена информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), изменениях отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	57 568	19 423
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(11 514)	(3 893)
Постоянные разницы отчетного периода	1 621	1 060
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов:	-	-
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	569	5 820
Налоговый убыток прошлых отчетных периодов	-	-
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	58 620	24 895
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход (доход)	(324)	(212)
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года)	103	(1 170)
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года	-	-
Использование накопленных убытков прошлых лет	-	-
Отложенное налоговое обязательство	11	3
Сумма налога на прибыль	(11 724)	(4 979)

Ниже приведены планируемые сроки погашения отложенного налогового актива (обязательства):

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	1 747	31.12.2021
Сумма отложенного налогового обязательства	77	31.12.2022

Расшифровка ОНА на дату:

ОНА	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Резерв по премиям	731	740	482
Резерв по отпускам	585	395	198
Резерв по запасам	291	715	-
Резерв по бонусам покупателям	140	-	-
Итого	1 747	1 850	680

Расшифровка ОНО на дату:

ОНО	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Различия в амортизации ОС	77	66	63
Итого	77	66	63

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

I. Раскрытие операций со связанными сторонами с применением группировки по показателям

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %			Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %		
				На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основное хозяйственное общество									
1	Эбара Пампс Юроп С.П.А. / Ebara Pumps Europe S.p.A.	Италия (Via Campo Sportivo, 30, 38023 Cles (TN), Italy)	имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99.9%	99.9%	99.9%	-	-	-
Прочие контролирующие стороны									
1	Корпорация Эбара / Ebara corporation	Япония (11-1 Haneda Asahi-cho, Ohta-ku, Tokyo 144-8510, Japan)	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны									
1	ООО Эбара Грейт Пампс Ко. / Ebara Great Pumps Co., Ltd.	Китай (NO.111, Fengdu 1st Road, Tangxia Town, Ruian City, Zhejiang, P.R.C CHINA)	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-	-	-	-	-
2	ООО "Эбара Помпы Полска Сполска" / Ebara Pompy Polska SP Z O O	Польша (02-2324, Dzialkowa 115a Mazowieckie, Warszawa, Ul, Poland)	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	0,1%	0,1%	0,1%	-	-	-

II. Раскрытие операций по каждой связанной стороне

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами (тыс. руб.):

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	За 2020		За 2019	
		Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Приобретение товаров (работ, услуг)	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Приобретение товаров (работ, услуг)
1.	Эбара Пампс Юроп С.П.А. / Ebara Pumps Europe SPA	285	339 840	94	210 199
2.	Корпорация Эбара / Ebara corporation	-	33 679	738	6 858
3	ООО Эбара Грейт Пампс Ко / Ebara Great Pumps	-	5 287	-	852

Дебиторская задолженность:

Письменная информация к бухгалтерской отчетности ООО «ЭБАРА Пампс РУС» за 2020 год

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Эбара Пампс Юроп С.П.А. / Ebara Pumps Europe SPA	285	94	368
2	Корпорация Эбара / Ebara corporation	-	-	1 099
3	ООО Эбара Грейт Пампс Ко / Ebara Great Pumps	-	852	-

Кредиторская задолженность:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Эбара Пампс Юроп С.П.А. / Ebara Pumps Europe SPA	35 976	27 863	44 496
2	Корпорация Эбара / Ebara corporation	29 257	11	-

Движение денежных средств с основным хозяйственным обществом Эбара Пампс Юроп С.П.А. / Ebara Pumps Europe SPA составило:

- По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» Отчета о движении денежных средств в сумме в 2020 году 94 тыс. руб., а 2019 году 368 тыс. руб.
- По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств в сумме в 2020 году 331 726 тыс. руб., а в 2019 году 226 832 тыс. руб.

Все расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме.

Вознаграждения краткосрочного характера, выплачиваемые основному управленческому персоналу, за 2020 год составили 6 410 тыс.руб., а за 2019 год составили 6 514 тыс.руб.:

Виды вознаграждений	Сумма	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Оплата труда за отчетный период	5 374	5 456
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 036	1 058
Итого	6 410	6 514

Вознаграждения долгосрочного характера в течение 2020 и 2019 гг не имели место.

15. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Репутационные риски

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Валютные риски

Общество импортирует материалы и оборудование, намеревается импортировать оборудование. Общество импортирует оборудование по основному договору поставки за рубли, следовательно, в отношении этих поставок валютный риск отсутствует. Общество также импортирует часть оборудования по разовым контрактам за валюту, что может, в условиях нестабильности и волатильности валют, привести к валютным рискам.

Страновые, региональные, политические риски

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Как уже случалось ранее, предполагаемые или фактические финансовые трудности стран с развивающейся экономикой или увеличение уровня предполагаемых рисков инвестиций в эти страны могут отрицательно отразиться на экономике и инвестиционном климате РФ.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, по-прежнему подвержены быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные проблемы, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в РФ. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от мер экономической, налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Мировая финансовая система продолжает испытывать серьезные проблемы. Во многих странах снизились темпы экономического роста. Также возросла неопределенность в отношении кредитоспособности нескольких государств Европейского союза и финансовых институтов, несущих существенные риски по суверенным долгам таких государств.

В связи с тем, что РФ добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РФ особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые подвержены значительным колебаниям.

В марте 2014г. США и Евросоюз ввели санкции в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти меры, особенно в случае их дальнейшей эскалации, могут вызвать затруднение доступа российского бизнеса к международным рынкам капитала и экспортным рынкам, утечку капитала, ослабление рубля и другие негативные экономические последствия. Влияние этих событий на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

С декабря 2019 года в мире наблюдается вспышка Коронавирусной инфекции (COVID-2019), в связи с чем в ряде стран временно приостанавливались некоторые отрасли производства, снижено потребление нефти, что оказало отрицательное влияние на всю мировую экономику в целом, не только на отрасли, непосредственно имеющие товарооборот с конкретными странами, в которых приостановлено производство. Доля влияния коронавирусной инфекции на мировую и российскую экономики, в условиях которой работает Общество, сложно оценить. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций российской и мировой экономик, и оценивает их влияние на деятельность Общества с целью принятия своевременных мер. При этом Общество проанализировало текущий и потенциальный портфель заказов, ситуацию у поставщиков на предмет выполнения ими договорных обязательств и поставки необходимых товаров для перепродажи, текущую эпидемиологическую ситуацию и ее динамику. С учетом данных факторов вероятность выполнения годового бюджета в текущих условиях оценивается достаточно высоко, если не будет дальнейшего ухудшения макроэкономической ситуации. Деятельность Общества в 2020 году продемонстрировала финансовую устойчивость и способность генерировать денежные потоки.

За период с марта по декабрь 2020 г. и работы в режиме ограничений, в т.ч. передвижения и закрытия множества предприятий, цепочка поставок Общества практически не изменилась, основные поставщики исправно поставляют необходимые товары. На предприятии была организована удаленная работа, что не мешает проведению основной деятельности Общества. Случаи заражения сотрудников коронавирусной инфекцией на деятельность Общества существенного влияния не оказывают.

Риски связанные с налогообложением

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором проводится проверка. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

С 1 января 2012г. вступили в силу поправки к российскому законодательству о трансфертном ценообразовании. Эти поправки вводят дополнительные требования к учету и документации сделок. В соответствии с новым законом налоговые органы могут предъявлять дополнительные налоговые требования в отношении ряда сделок, в том числе сделок с аффилированными лицами, если, по их мнению, цена сделки отличается от рыночной. Поскольку практика применения новых правил трансфертного ценообразования отсутствует, а также в силу неясности формулировок ряда положений правил, вероятность оспаривания налоговыми органами позиции Общества в отношении их применения не поддается надежной оценке.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов в течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Риски ликвидности минимизированы за счет того, что основная доля кредиторской задолженности приходится на расчеты со связанными сторонами.

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса с применением следующих методов:

- оптимизация платежного процесса и технологии проведения расчетов с поставщиками,
- сокращение затрат на закупку вспомогательных материалов, работ и услуг.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны ее покупателей и заказчиков или контрагентов по финансовым инструментам. В основном кредитный риск связан с дебиторской задолженностью.

Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 г. представлена балансовой стоимостью торговой дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

На основании внутренней оценки текущей ситуации по состоянию на отчетную дату Общество не видит проблем с возвратом дебиторской задолженности.

Общество минимизирует кредитный риск следующими методами:

- большая часть расчетов осуществляется со связанными сторонами,
- реализация продукции (работ, услуг) производится по предоплате,
- иные методы.

Управление капиталом

Величина чистых активов ООО "ЭБАРА Пампс РУС", составляет 169 775 тыс. рублей на 31 декабря 2020 года, 124 042 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года, 108 431 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года. Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель _____ Матросов С.А.

31 марта 2021 года