

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (единица измерения – тыс. руб.)

1. Общие сведения

Основной деятельностью Общества с ограниченной ответственностью «ИНДЕКС РУС» (ООО «ИНДЕКС РУС», далее по тексту Общества) является 46.62 Торговля оптовая станками.

Общество зарегистрировано по адресу: 445011, Самарская область, г. Тольятти, ул. Лесная, д. 66, офис 3.

ОГРН: 1166313128134

ИНН: 6324074525

КПП: 632401001

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Директор (Сергей Николаевич Сирота)

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составляет 12 человек, среднесписочная 6 человек.

Лицензируемые виды деятельности Общество не осуществляет.

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в применении допущения непрерывности деятельности.

При формировании учетной политики на 2020 год приняты следующие способы бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Амортизация по основным средствам и нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40 тыс. руб., учитывать в составе материально-производственных запасов.

Способ списания активов по средней себестоимости.

Признание выручки в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Признание расходов в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходы по сделкам, получение доходов по которым предполагается в следующих отчетных периодах (т.е. установлена связь расходов с доходами), учитываются в составе расходов будущих периодов на счете 97. Расходы по таким сделкам признаются по соответствующим статьям (счетам) в бухгалтерском учете после признания дохода.

Расходы будущих периодов определяются в соответствии с п.16 ПБУ 2/2008.

В зависимости от характера расходов, условий осуществления и направлений деятельности расходы организации подразделяются на (п. 4 ПБУ 10/99):

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления с ФОТ;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен организацией самостоятельно.

В целях формирования финансового результата деятельности от обычного вида деятельности определяется себестоимость (фактическая стоимость) реализованных товаров.

Фактическая стоимость товаров (себестоимость) формируется исходя из суммы фактических затрат на приобретение товаров. К фактическим затратам на приобретение товаров относятся все затраты связанные с их покупкой, включая расходы по доставке на склад организации.

К фактическим затратам на приобретение импортного товара относятся затраты по сертификации ввозимых товаров и декларированию соответствия, таможенные пошлины и сборы и прочие расходы неразрывно связанные с ввозом товаров на территорию РФ.

При этом коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости проданных товаров, учитываются отдельно и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К косвенным (коммерческим) расходам относятся все расходы, связанные с реализацией, кроме:

- стоимости приобретенных товаров.

Транспортные расходы по доставке товаров на склад покупателей учитываются в составе косвенных расходов текущего периода.

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платёжных документов, средств в расчётах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), включая заёмные обязательства, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на дату совершения операции, а также на конец каждого месяца. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную 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. Раскрытие состава затрат за 2020 и 2019 гг.:

	2020	2019
ВСЕГО ЗАТРАТЫ		61 654
Себестоимость продаж	92 441	30 854
Торговля оптовая станками	83 407	21 090
Торговля оптовая (запчасти, инструмент)	9 034	9 764
Коммерческие расходы (счет 44)	16 250	22 809
Оплата труда	9 903	9 618
Страховые взносы с ФОТ	2 577	2 491
Командировочные расходы	420	1 066
Аренда офис, склад	1 820	1 821
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	20	18
Амортизация	56	-
Страхование ответственности и грузов	319	262
Страхование сотрудников от НС и ПЗ	-	139
Доставка грузов прочая	29	43
Материальные расходы на продажу	-	118

	2020	2019
Услуги связи, интернет	135	100
Расходы на рекламу/участие в выставке	199	405
Доставка товара до покупателя	154	52
Подписка на проф. периодику	14	-
Представительские расходы	77	244
Курьерские, почтовые расходы	4	11
Прочие расходы на продажу	16	1
Нотариальные расходы	-	-
Услуги удостоверяющего центра	-	-
Канцелярские расходы	18	22
Основные средства до 40 тыс. руб.	1	100
Права на ПО	3	3
Расходы на аудит	180	178
Повышение квалификации сотрудников	-	100
Расходы на спецодежду	-	14
Расходы на сервисное обслуживание оборудования	-	73
Предпродажная подготовка станков	88	102
ПНР и окончательная приемка станков	83	-
Материальные затраты по настройке проданных станков	-	1 121
Расходы на продвижение товара у целевых покупателей	-	4 594
Оформление ДТ экспорт	11	-
Расходы на экспертизу	7	-
Обеспечение нормальных условий труда	9	46
Членские взносы в Российско-Германскую торговую палату	107	67

Персонал

Оплата труда, начисленная за 2020 г. составила – 9 855 тыс. руб. (без учета резервов на оплату отпусков).

Взносы с ФОТ за 2020 г. составили 2 585 тыс. руб. (без учета резервов на оплату отпусков).

Общая сумма резерва по отпуску по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 541 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного персонала в 2020 году не производилась.

Добровольное страхование сотрудников на случай смерти/утраты трудоспособности в 2020 году не производилось.

Оплата труда, начисленная за 2019 г. составила – 9 618 тыс. руб. (без учета резервов на оплату отпусков).

Взносы с ФОТ за 2019 г. составили 2 490 тыс. руб. (без учета резервов на оплату отпусков).

Общая сумма резерва по отпуску по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 485 тыс. руб.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного персонала в 2019 году не производилась.

Произведено добровольное страхование сотрудников на случай смерти/утраты трудоспособности на период июнь 2018 г. – июнь 2019 г. в сумме 138 тыс. руб.

4. Состав прочих доходов и расходов за 2020 и 2019 гг.:

	2020	2019
Прочие доходы	0	9 529
Курсовые разницы	-	7 218
Продажа (покупка) валюты	-	-
Неустойки по договорам полученные	-	2 299
Списан резерв по отпускам	-	12
Прочие расходы	26 669	2 125
Курсовые разницы	24 743	-
Продажа (покупка) валюты	1 563	1 077
Расходы на услуги банка	317	265
Санкции за нарушение договорных условий	-	660
Расходы на гарантийный ремонт	31	65
Материальная помощь сотруднику (длительная болезнь)	-	58
Прочие внереализационные расходы	8	-
Пени/штрафы по налогам и сборам	7	-

5. Запасы Общества

По строке 1210 «Запасы» отражены по состоянию на 31.12.2020 г. (подробно Приложение 2)

- товарные запасы на сумму 15 830 тыс. рублей,
- прочие материальные запасы на сумму 644 тыс. рублей

На счете 41 «Товары на складе» числится товар - номенклатура «Станок токарный металлорежущий горизонтальный с ЧПУ многоцелевой "ABC SPEED LINE", зав. № 10710079 находящемся без движения в течение двух лет на сумму 15 830 тыс. рублей

Согласно учетной политике резерв под снижение стоимости товаров создается, только если рыночная стоимость на конец года снизилась.

По состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует вероятность продажи указанного станка по цене ниже балансовой стоимости.

Необходимость создавать резерв под обесценение товаров – отсутствует.

Указанная позиция будет реализована на INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky во 2 квартале 2021 г. по договору поставки № 01-Ind/21/Ex от 26.02.2021 г.

В балансе запасы отражены без корректировки до чистой стоимости продажи, так как на 31.12.2020 г. учетная цена запасов является наименьшей стоимостью.

По состоянию на 31.12.2020 г. ни один из видов запасов не находится в залоге.

Подробная информация о запасах Общества представлена в Приложении 2 к пояснениям

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н.

По состоянию на 31.12.2020 г. строка 1240 содержит информацию о векселях на общую сумму 130 тыс. долларов (9 604 тыс. рублей на 31.12.2020), приобретенных у Поволжский Банк ПАО СБЕРБАНК г. Самара, в качестве обеспечения обязательств по договору банковской гарантии № 54/8213/6704/043 от 27.07.2020 г.

Приобретенные векселя были переданы в залог Поволжский Банк ПАО СБЕРБАНК г. Самара по договору залога 043/1 от 24.07.2020 до окончания действия договора банковской гарантии № 54/8213/6704/043 от 27.07.2020 г.

Срок банковской гарантии истекает 15 января 2021 г.

Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Общая сумма процентов, начисленная и уплаченная по договорам займа - 1 668 тыс. рублей.

Указанная сумма процентов не принимается в расходы по налогу на прибыль на основании п.2 ст.269 НК РФ (контролируемая задолженность).

Подробная информация о финансовых вложениях представлена в Приложении 1 к Пояснениям.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Подробная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в Приложении 3 к Пояснениям

Резервы по сомнительным долгам создаются при наличии просроченной сомнительной дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признаются сомнительной.

8. Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков создается. В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается.

Резерв на оплату отпусков создан на отчетную дату – 31.12.2020 г.

Подробная информация об оценочных обязательствах представлена в Приложении 3 к Пояснениям

9. Информация о связанных сторонах (п.14 ПБУ 11/2008)

Связанными сторонами, по отношению к ООО «ИНДЕКС РУС» являются:

1. INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky
2. INDEX-Beteiligungs-GmbH
3. Сирота Сергей Николаевич
4. ООО «КСМ-ВОЛГА» (учредитель Сирота С.Н. доля 100%)

INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky является 100% учредителем INDEX-Beteiligungs-GmbH, который в свою очередь владеет 70% доли ООО «ИНДЕКС РУС».

Бенефициарным владельцем общества является:

Сирота Сергей Николаевич, гражданство Российская Федерация, 10 января 1970 года рождения, паспорт 36 15 025561 выдан Отделом УФМС России по Самарской области в Автозаводском районе гор. Тольятти 06 февраля 2015 г.

Владеет 30% доли в капитале.

Занимает должность Директора Общества

Информация об операциях со связанными сторонами за 2020 г. (тыс. рублей):

Контрагент-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	Заем № 4 от 07.01.2019	66.23		10 401	10 465	64 170		
		66.24						
	Заем № 5 от 27.01.2020	66.23			6 826	70 303		63 478
		66.24			1 668	1 668		
	02-Ind/17 от 06.03.2017 (поставка)	60.21		13 866	1 950	6 218		18 134
	02-Ind/18 от 01.03.2018 (поставка)	60.21		52 271	51 306	2 023		2 988
	01-Ind/18 от 28.02.2018 (поставка)	60.21			6 027	10 119		4 092
	03-Ind/19 от 23.01.2019 (поставка)	60.21		18 757	27 254	8 740		243

Контрагент-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "КСМ-ПОВОЛЖЬЕ"	счет 112 от 23.09.2020	60.01			65	65		
	счет 67 от 25.06.2020	60.01			58	58		

Информация об операциях со связанными сторонами (бенефициарный владелец) за 2020 г. (тыс. рублей):

Бенефициар- связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сирота Сергей Николаевич	СН-1 (база) от 30.09.2020	75.05			473	516		43
	СН-2 (офис) от 30.09.2020	76.05			1 195	1 304		109
	Ind-02/04.18 от 23.03.18 (аренда офис)	76.10		432	434		2	
	Ind-01/04.18 от 23.03.18 (аренда склад)	76.10		172	172			

У общества по состоянию на 31.12.2020 имеются займы, полученные от INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky:

Задолженность по договорам займа перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2020 составляет:

- по договору Loan № 4 от 07.01.2019 – 150 тыс. евро (10 401 тыс. рублей на 31.12.2019 г).

По состоянию на 31.03.2020 года указанный заем погашен.

- по договору Loan № 5 от 27.01.2020 – 700 тыс. евро Установленный срок погашения задолженности по дополнительному соглашению №1 от 18.12.2020 – 10.12.2021 г.

Задолженность по договорам поставки перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2020 г. составляет:

-по договору 02-Ind/17 от 06.03.2017 – 200 тыс. евро (18 134 тыс. рублей на 31.12.2020). Установленный срок погашения задолженности 14.04.2021 г.

-по договору 02-Ind/18 от 01.03.2018 – 33 тыс. евро (2 988 тыс. рублей на 31.12.2020). Установленный срок погашения задолженности 14.04.2021 г.

-по договору 03-Ind/19 от 23.01.2019 – 3 тыс. евро (243 тыс. рублей на 31.12.2020).

По состоянию на 19.01.2021 года указанная задолженность погашен.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2019 г. (тыс. рублей):

Контрагент- связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	Заем № 1 от 27.03.2017	66.23		15 892	15 936	44		
		66.24			202	202		
	Заем № 2 от 07.12.2017	66.23		47 676	48 376	700		
		66.24			560	560		
	Заем № 4 от 07.01.2019	66.23			1 574	11 975		10 401
		66.24			313	313		
	02-Ind/17 от 06.03.2017 (поставка)	60.21		15 890	2 763	739		13 866
	02-Ind/18 от 01.03.2018 (поставка)	60.21		58 210	10 159	4 220		52 271
	01-Ind/18 от 28.02.2018 (поставка)	60.21		974	13 416	12 442		
	03-Ind/19 от 23.01.2019 (поставка)	60.21			1 186	19 943		18 757

Контрагент-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "КСМ-ПОВОЛЖЬЕ"	IND-33/09.18 от 03.09.2018	60.01			177	177		
	IND-35/11.18 от 01.11.2018	60.01			18 000	18 000		

Информация об операциях со связанными сторонами (бенефициарный владелец) за 2019 г. (тыс. рублей):

Бенефициар-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сирота Сергей Николаевич	01122017/1 от 01.12.2017 заем	66.03		400	400			
	05092017/1 от 05.09.2017 заем	66.03		1 000	1 000			
	09102017/1 от 09.10.2017 заем	66.03		500	500			
	16022017/1 от 16.02.2017 заем	66.03		500	500			
	Ind-02/04.18 от 23.03.18 (аренда офис)	76.10		869	1 740	1 304		432
	Ind-01/04.18 от 23.03.18 (аренда склад)	76.10		344	688	516		172

У общества по состоянию на 31.12.2019 имеются займы, полученные от INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky.

Задолженность по договорам займа перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2019 составляет:

- по договору Loan № 4 от 07.01.2019 – 150 тыс. евро (10 401 тыс. рублей на 31.12.2019 г).

По состоянию на 31.03.2020 года указанный заем погашен.

При этом обществом 03.02.2020 г. – получен заем - по договору Loan № 5 от 27.01.2020 – 700 тыс. евро. Установленный срок погашения задолженности 24.01.2021 г.

Задолженность по договорам поставки перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2019 г. составляет:

-по договору 02-Ind/17 от 06.03.2017 – 200 тыс. евро (13 866 тыс. рублей на 31.12.2019). Установленный срок погашения задолженности 19.04.2020 г.

-по договору 02-Ind/18 от 01.03.2018 – 754 тыс. евро (52 271 тыс. рублей на 31.12.2019).

По состоянию на 31.03.2020 года сумма задолженности погашена.

-по договору 03-Ind/19 от 23.01.2019 – 270 тыс. евро (18 757 тыс. рублей на 31.12.2019). Установленный срок погашения задолженности 20.05.2020 г.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2018 г. (тыс. рублей):

Контрагент-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	Заем № 1 от 27.03.2017	67.23		13 773	1 690	3 809		15 892
		67.24			562	562		
	Заем № 2 от 07.12.2017	67.23		41 320	5 071	11 427		47 676
		67.24			1 394	1 394		
	02-Ind/17 от 06.03.2017 (поставка)	60.21		13 772	1 690	3 809		15 890
	02-Ind/18 от 01.03.2018 (поставка)	60.21				58 210		58 210

	01-Ind/18 от 28.02.2018 (поставка)	60.21			561	1 535		974
--	------------------------------------	-------	--	--	-----	-------	--	-----

Информация об операциях со связанными сторонами (бенефициарный владелец) за 2018 г. (тыс. рублей):

Бенефициар-связанная сторона	Договор	Счет учета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Сирота Сергей Николаевич	01122017/1 от 01.12.2017 заем	66.03		400				400
	05092017/1 от 05.09.2017 заем	66.03		1 000				1 000
	09102017/1 от 09.10.2017 заем	66.03		500				500
	16022017/1 от 16.02.2017 заем	66.03		500				500
	Ind-02/04.18 от 23.03.18 (аренда офис)	76.10			109	978		869
	Ind-01/04.18 от 23.03.18 (аренда склад)	76.10			43	387		344

У общества по состоянию на 31.12.2018 имелись займы, полученные от INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky.

Задолженность по договорам займа перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2018 составляла:

- по договору Loan № 1 от 27.03.2017 – 200 тыс. евро (13 894 тыс. рублей на 31.12.2018). Установленный срок погашения задолженности 24.06.2019 г.
- по договору Loan № 2 от 07.12.2017 – 600 тыс. евро (41 682 тыс. рублей на 31.12.2018). Установленный срок погашения задолженности 14.06.2019 г.

Задолженность по договорам поставки перед INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky на 31.12.2018 составляла:

- по договору 02-Ind/17 от 06.03.2017 – 200 тыс. евро (13 892 тыс. рублей на 31.12.2018). Установленный срок погашения задолженности 14.05.2019 г.
- по договору 02-Ind/18 от 01.03.2018 – 733 тыс. евро (50 892 тыс. рублей на 31.12.2018). Установленный срок погашения задолженности 11.01.2020 г.
- по договору 01-Ind/18 от 28.02.2018 – 12 тыс. евро (852 тыс. рублей на 31.12.2018). Задолженность текущая, установленный срок оплаты в течение 60 дней с момента поставки товара.

Информация о вознаграждении ключевому управленческому персоналу.

Директор Сирота Сергей Николаевич - 952 тыс. рублей (включая страховые взносы) за 2020 г.
935 тыс. рублей (включая страховые взносы) за 2019 г.

Исполнительный директор Подолинский Александр Андреевич – 4 517 тыс. рублей (включая страховые взносы) за 2020 г.
4 072 тыс. рублей (включая страховые взносы) за 2019 г.

10. Исправление ошибок

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

11. Выданные и полученные займы

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества имеются следующие полученные займы

Займодавец	договор	Дата выдачи займа	Сумма займа	Срок займа	Ставка займа	комментарии
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	договор займа 5 от 27.01.2020	03.02.2020	700 000 EUR (63 447 680 руб. на 31.12.2020 г.)	10.12.2021 г	3% в год	Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества имеются следующие полученные займы

Займодавец	договор	Дата выдачи займа	Сумма займа	Срок займа	Ставка займа	комментарии
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	договор займа 4 от 07.01.2019	17.01.2019	150 000 EUR (10 401 090 руб. на 31.12.2019 г.)	12.01.2020 г	3% в год	Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально

По состоянию на 31.12.2018 г. у Общества присутствовали следующие полученные займы

Займодавец	договор	Дата выдачи займа	Сумма займа	Срок займа	Ставка займа	комментарии
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	договор займа 1 от 27.03.2017	06.04.2017	200 000 EUR (15 892 100 руб. на 31.12.2018 г.)	24.06.2019 г	3% в год	Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально
INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky	договор займа 2 от 07.12.2017	22.12.2017	600 000 EUR (47 676 300 руб. на 31.12.2018 г.)	14.06.2019 г	3% в год	Проценты начисляются и уплачиваются ежеквартально
Сирота С.Н.	01122017/1 от 01.12.2017	01.12.2017	400 тыс. рублей	31.05.2019 г	без %	
Сирота С.Н.	05092017/1 от 05.09.2017	05.09.2017	1 000 тыс. рублей	31.05.2019 г	без %	
Сирота С.Н.	09102017/1 от 09.10.2017	09.10.2017	500 тыс. рублей	31.05.2019 г	без %	
Сирота С.Н.	16022017/1 от 16.02.2017	16.02.2017	500 тыс. рублей	31.05.2019 г	без %	

12. Выданные и полученные гарантии

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества имеются следующие гарантии:

- гарантия от ПАО СБЕРБАНК по договору банковской гарантии № 54/8213/6704/043 от 27.07.2020 г. по которой ООО «ИНДЕКС РУС» является Принципалом. Сумма гарантии – 84,87 тыс. евро.

Срок гарантии по 15.01.2021 г. Гарантией обеспечивается исполнение обязательств ООО «ИНДЕКС РУС» перед АО ЯЗДА исполнения обязательств по договору поставки № ДС07/0046/026/20 от 26.05.2020 г

Указанная гарантия была выдана под залог векселя СБЕРБАНКА, описанного в пояснении 6 «Финансовые вложения».

- гарантии от ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК»

по договору банковской гарантии № PRG201103/050 от 03.11.2020 г. Сумма гарантии – 1 146 тыс. евро по которой ООО «ИНДЕКС РУС» является Бенефициаром. Срок гарантии – 03.11.2021 г.

по договору банковской гарантии № PRG201103/051 от 03.11.2020 г. Сумма гарантии – 4 179 тыс. евро по которой ООО «ИНДЕКС РУС» является Бенефициаром. Срок гарантии – 03.08.2021 г.

По состоянию на 31.12.2019 г. гарантии отсутствуют.

13. Налог на прибыль

Налог на прибыль рассчитывается с применением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ18/02) на основе регистров налогового учета. Ниже представлена детальная информация Общества за 2020, 2019 и 2018 годы.

Показатель	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Условный доход по налогу на прибыль		-	(2 108)
Постоянное налоговое обязательство		13	391
Отложенный налоговый актив		-	2 692
Отложенное налоговое обязательство		975	(975)
Текущий налог на прибыль		-	-

14. События после отчетной даты

26.02.2021 заключен контракт № 01-Ind/21/Ex на поставку станка на INDEX-Werke GmbH & Co. KG Hahn & Tessky станка находящегося на складе номенклатура «Станок токарный металлорежущий горизонтальный с ЧПУ многоцелевой "ABC SPEED LINE", зав. № 10710079» на сумму 199 976,20 евро.

Приложения:

1. Информация о финансовых вложениях за 2020 г.
2. Информация о запасах за 2020 г.
3. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности за 2020 г.
4. Информация об оценочных обязательствах за 2020 г.

22.03.2021

Директор
ООО «ИНДЕКС РУС»

Сирота

С.Н. Сирота



Главный бухгалтер

Матвеева

Т.Н. Матвеева