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

1. Сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Прюфтехник» зарегистрировано 18.09.2007 г.

1.2. ИНН/КПП 7805439756/ 780501001

1.3. Юридический и фактический адрес Общества: 198216, Санкт-Петербург г, Народного Ополчения пр-кт, дом № 10, лит. А, пом. 232-Н

1.4. Уставный капитал Общества оплачен полностью и составляет 4 000 000 руб. Изменения уставного капитала в 2020 году не происходило.

1.5. Учредителем и единственным участником Общества является Прюфтехник Дитер Буш ГмбХ, юридическое лицо по законодательству Федеративной республики Германия.
Доля в уставном капитале составляет 100%.

1.6. Дочерних и зависимых компаний, обособленных подразделений Общество не имеет.

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерский учет в ООО «Прюфтехник» ведется специализированной сторонней организацией и бухгалтером, состоящим в штате организации. Ведение учета осуществляется компьютеризированным способом с использованием программы 1С: Бухгалтерия 8.2.

2.2. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2.3. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.4. В соответствии с учетной политикой, учет доходов и расходов по основным видам деятельности осуществляется методом начисления.

2.5. Доходами Общества по обычным видам деятельности являются:

- выручка от продажи товаров;
- выручка от оказания услуг.

2.8. Организация ведет раздельный учет экспортных операция и операций по реализации товаров и услуг на территории Российской Федерации.

2.6. К основным средствам в бухгалтерском учете относится имущество со сроком полезного использования более 1 года и стоимостью более 40 000 руб. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом.

2.7. Инвентарь и оборудование стоимостью менее 40 000 руб. списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.8. Учет ТМЦ ведется по фактическим расходам на их приобретение.

2.9. Учет приобретения товаров формируется непосредственно на счете 41 «Товары». В фактические затраты на приобретение товаров включаются:

- стоимость товаров;
- таможенные пошлины;
- затраты по доставке товаров до склада организации.

Затраты по доставке товаров учитываются в себестоимости пропорционально стоимости приобретаемых товаров.

2.10. Списание фактической себестоимости реализуемых товаров осуществляется по средней стоимости.

2.11. Учет импортных товаров в организации ведется по номенклатурным номерам, присвоенных производителем.

2.12. Административные и общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы за отчетный период подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы» полностью.

2.13. Расходы, связанных с продажей товаров и оказанием услуг отражаются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу за отчетный

период подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу» полностью.

2.14. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство».

2.15. Прямыми расходами при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) считаются:

- Материальные затраты: расходы на приобретение давальческого сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- Услуги подрядных/субподрядных организаций, оказываемые для заказчиков проектов
- Расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущее на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда, резервы предстоящих расходов по отпускам задействующих в проекте сотрудников.

2.16. Затраты, которые относятся к прямым расходам, включаются в налоговую базу по мере реализации продукции (выполнения работ), в стоимости которой они учтены.

2.17. Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций».

2.18. Для целей бухгалтерского учета на счете 96 ведется учет резерва предстоящих расходов по оплате отпусков работников, на счете 63 ведется учет резерва по сомнительным долгам.

3. Хозяйственная деятельность организации

3.1. Основным видом деятельности ООО «Прюфтехник» является деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием.

3.2. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 13 человек.

3.3. Выручка по основным видам деятельности за 2020 г. – 459 715 тыс. руб.;

прибыль по основным видам деятельности – 133 628 тыс. руб.;

прибыль до налогообложения – 112 080 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 86 482 тыс. руб.

3.4. Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 106 998 тыс. руб.,

в том числе :

1. Расчеты по авансам -1 527 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками -92 724 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам -3 108 тыс. руб.
4. Расчеты по социальному страхованию и обеспечению -1 485 тыс. руб.
5. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 8 154 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 18 119 тыс. руб.,

в том числе:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками-15 824 тыс. руб.
2. Расчеты по авансам- 618 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам – 1 375 тыс. руб.
4. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 301 тыс.руб.

3.6. Форма №2 Отчет о финансовых результатах

по строке 2340 «Прочие доходы» 597 782 тыс.руб., в том числе:

- Курсовые разницы - 153 981 тыс.руб.
- Резервы по сомнительным долгам – 1 388 тыс.руб.
- Доходы от безвозмездно полученных материалов-503 тыс.руб.
- Доходы по договору цессии-5 231 тыс.руб.
- Прочие внереализационные доходы-385 112 тыс.руб.
- Оприходование товаров по результатам инвентаризации-1 075 тыс.руб.
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности-67 тыс.руб.
- Доходы, связанные с реализацией основных средств-47 110 тыс.руб.

в строке 2350 «Прочие расходы» 621 381 тыс.руб., в том числе:

- Расходы на услуги банков- 398 тыс.руб.
- Курсовые разницы-153 704 тыс.руб.
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности-615 тыс.руб.
- Расходы, связанные с реализацией основных средств-43 726 тыс.руб.
- Прочие внереализационные расходы-380 317 тыс.руб.
- Расходы на благотворительность-612 тыс.руб.
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса-24 977 тыс.руб.

3.7. На 31.12.2020 г. остаточная стоимость основных средств отсутствует.

За балансом Общества учитывается имущество, полученное по договорам лизинга, по договорам аренды.

Компания определяет стоимость арендованных средств путем получения сведений у арендодателя и по результатам мониторинга рынка (в случае

если арендодатель отказывается сообщить коммерческую стоимость помещения).

ООО «Прюфтехник СиАйЭс»	**2 928 204,65**
Нежилое помещение площадью 32,94 кв.м.	2 928 204,65
Итого	**2 928 204,65**

3.8. На 31.12.2020г. отсутствуют данные для формирования резерва предстоящих расходов, включающий сумму расходов на оплату предстоящих отпусков и страховые взносы и резерва по сомнительным.

3.9. В 2020 г. согласно решения единственного участника ООО «Прюфтехник» № 24/12 от 24.12.2020г.часть нераспределенной чистой прибыли по состоянию на 30.09.2020 г. в размере 185 000 000 руб. выплатили единственному участнику Общества компании «Прюфтехник Дитер Буш ГмбХ» в качестве дивидендов;

Дивиденды были выплачены 25.12.2020г

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Связанными сторонами ООО «Прюфтехник» являются:

- учредитель с долей в уставном капитале 100% - Прюфтехник Дитер Буш ГмбХ;

-основной управленческий персонал организации:

Генеральный директор –Гаврилов Владимир Ильич

- поставщики – иностранные юридические лица, входящие в группу компаний PRUFTECHNIK :

  - Прюфтехник Кондишн Мониторинг,
  - Прюфтехник NDT;

- Прюфтехник ИНК.

-Pruftechnik South East Asia Pte Ltd

4.2. В 2020 году Обществом для последующей реализации приобретено товаров и услуг у компаний группы PRUFTECHNIK на суммы:

- Прюфтехник Кондишн Мониторинг – 2 070 877,77евро (246 574 429,03руб.);

- Прюфтехник NDT – 129 727,85евро (35 877 947,52);

-Pruftechnik South East Asia Pte Ltd-7 018,00 евро (618 791,80 руб.)

Кредиторская задолженность ООО «Прюфтехник» по вышеуказанным поставщикам на 31.12.2020г. отсутствует.

4.3. Кредиторская задолженность в 2020г. связанных сторон была передана на основании Соглашений об уступке прав (требований) ООО «Прюфтехник СиАйЭс».

Курс ЦБ РФ действующий на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

На 31.12.2020г. EUR -90,6824

(31.12.2019 EUR – 69,3406 руб.; 31.12.2018 EUR –79,4605 руб.)

5. Допущение непрерывности деятельности

Общество не планирует прекращение (сокращение) деятельности.
В 2021 году планируется осуществлять активную деятельность.
Событий после отчетной даты, произошедших в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, способных существенно повлиять на финансовое состояние предприятия, нет.

Генеральный директор Гаврилов В. И.

26.03.2021г.