

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ШТИЛЛ Форклифттракс» (далее – ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс» или «Общество») было образовано в 2005 году (Свидетельство о государственной регистрации N 1057747083107 от 24 мая 2005 года).

Юридический адрес: Россия, 115201, г. Москва, Каширский проезд, дом 23, строение 5, этаж 1, пом. 4.

Фактический адрес: Россия, 108814, г. Москва, пос. Сосенское, дер. Николо-Хованское, участок 9/1-1В, Индустриальный парк Индиго.

ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс» является предприятием с иностранными инвестициями.

ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс» является поставщиком складской техники (дизельные, электрические и газовые погрузчики, комплектовщики заказов, штабелеры, ручные и электрические тележки, как новые, так и бывшие в употреблении) одного из ведущих европейских производителей «ШТИЛЛ ГмбХ». Общество осуществляет постгарантийное техническое обслуживание и ремонт складской техники, предоставляет собственную и арендованную складскую технику в краткосрочную и долгосрочную аренду.

1 апреля 2011 года открыто обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург без выделения на отдельный баланс.

Местонахождение: Россия, Санкт-Петербург, пос. Лахта, ул. Красных партизан, д. 14.

1 февраля 2014 года открыто обособленное подразделение в г. Калуга без выделения на отдельный баланс.

Местонахождение: 248001, Калужская обл., г. Калуга, ул. Болдина д. 57.

1 марта 2015 года открыто обособленное подразделение в г. Среднеуральск без выделения на отдельный баланс.

Местонахождение: Россия, Свердловская обл. г.Верхняя Пышма ул. Менделеева д. 23 этаж 2 офис 13/3

01 июля 2018 года открыто обособленное подразделение в г. Батайск без выделения на отдельный баланс.

Местонахождение: 346886 Ростовская обл., г. Батайск, ул. Полевая д.6.литера ж оф. 207

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 89 человек (по состоянию на 31 декабря 2019 года – 107 человек).

В соответствии с учредительными документами органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

В состав участников Общества входят:

- «Линде Мэтериэл Хэндлинг ГмбХ» (Германия);
- «ШТИЛЛ ГмбХ» (Германия).

ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс» на 100% принадлежит международной группе KION Group AG концерн по производству складского оборудования. 54.9% акций KION GROUP AG

торгуются на ведущих фондовых биржах мира, в том числе на Франкфуртской фондовой бирже (Frankfurt Stock Exchange).

Мы подтверждаем, что у ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс» отсутствуют бенефициарные владельцы, то есть физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25% в капитале ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс», либо имеют возможность контролировать действия ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс».

Покупателями являются, в основном, российские компании – производители различной продукции, имеющие разветвленную торговую сеть в разных регионах России (Московская, Рязанская, Ярославская, Калужская, Ростовская и другие области, Санкт-Петербург). В течение отчетного периода наблюдается ежегодный прирост клиентской базы (в 2020 и 2019 годах Общество сотрудничало более чем с 950 покупателями). В среднем доля продаж на каждого покупателя не превысила 5% от общего объема продаж, что позволяет предполагать, что потеря того или иного покупателя не приведет к значительным негативным последствиям. Исключениями являются контракт ООО «РБ Лизинг» доля которого составила 6.99% (2019: 1,77%), от общего объема продаж в 2020 году.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В 2020 и 2019 годах Общество понесло убытки в размере 191 699 тыс. руб. и 132,197 тыс. руб. соответственно, а Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 приняли отрицательное значение 176,828 тыс. руб. Руководство материнской компании KION Group AG предоставило заверения того, что произведет в течении 2021 года увеличение капитала Общества на величину достаточную для приведения Чистых активов общества к положительным значениям, а также окажет иную необходимую поддержку, включая продление выданных Обществу займом, как минимум на следующие 12 месяцев. Согласно стратегическому плану (бизнес-плану) развития Общества, составленному на период до 2023 года, руководство Общества полагает, что оно способно продолжить деятельность и исполнять свои обязательства, а также располагает достаточными финансовыми ресурсами для продолжения своей деятельности в обозримом будущем. В соответствии с утвержденным акционерами долгосрочным бюджетом Общество планирует получение прибыли и утилизацию отложенного налогового актива начиная с 2022 года.

2.3. План счетов

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2.5. Оборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет нематериальных активов

Для целей бухгалтерского учета порядок отражения затрат будет регламентирован нормами Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н (далее - ПБУ 14/2007). Срок полезного использования нематериального актива определяется для каждого объекта индивидуально, исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (п. 26 ПБУ 14/2007).

2.7. Учет основных средств и доходных вложений в материальные ценности

К основным средствам относится часть имущества, используемая в качестве средств труда при выполнении работ и оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев. Не относятся к основным средствам и учитываются Обществом в составе инвентаря и хозяйственных принадлежностей предметы, используемые в течение периода менее 12 месяцев независимо от их стоимости и иные предметы, устанавливаемые Обществом, исходя из правил положений по бухгалтерскому учету. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Активы, стоимостью до 40 тыс. руб. включительно, но соответствующие условиям, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», учитываются в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму

понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции Общества пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. При этом годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования основных средств при принятии объекта к бухгалтерскому учету с 1 января 2002 года определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей на основании решения комиссии, утвержденной Приказом № 178 от 15 декабря 2005 года. В основном основные средства принадлежат ко второй, третьей и четвертой амортизационной группе:

Основные группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование	3	7
Транспортные средства	3	5
Прочие основные средства	2	7

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.8. Учет материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент начала использования.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

Оценка и учет товаров, предназначенных для продажи в оптовой торговле, производились по полной фактической себестоимости с разделением видов товара по субсчетам: 41.1 «Товары на складах»; 41.4 «Покупные изделия». Полная фактическая себестоимость импортируемых товаров рассчитывается на основании счетов поставщиков и таможенных деклараций. Затраты по заготовке и доставке товаров до своего склада, производимые до момента их передачи в продажу, а также другие расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются в составе покупной стоимости товаров.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней взвешенной себестоимости.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

МПЗ, потерявшие полностью свои торговые качества, могут подлежать полному списанию за счет накопленного резерва и/или отражению в составе прочих расходов.

2.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.10. Учет затрат по кредитам и займам

При привлечении Обществом заемных средств, сумма причитающихся к оплате процентов, относится на прочие расходы ежемесячно по мере их начисления.

2.11. Переоценка монетарных активов

Остатки валютных средств на валютных счетах Общества, дебиторская и кредиторская задолженность в иностранных валютах отражается в рублях в суммах, определенных путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального Банка РФ, действующему на последнее число отчетного периода, а также на дату совершения операции.

Курсы Центрального Банка РФ, действовавшие на отчетную дату, составляли:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
1 доллар США	73.8757	61.9057	69.4706
1 евро	90.6824	69.3406	79.4605

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

2.12. Принципы формирования финансового результата

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Моментом реализации готовой продукции в бухгалтерском учете, так же как и для целей налогообложения, считается момент перехода права собственности от продавца к покупателю.

Доходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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 организации;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от Общества к покупателю, или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- Сумма расхода может быть определена;

- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в году, когда они были понесены.

2.13. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В соответствии с учетной политикой Общество создает следующие оценочные резервы:

- резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей (далее – «ТМЦ») создается в зависимости от оборачиваемости за последние три года. По технике резерв равен 0% от стоимости техники, приобретенной в текущем году, 10% от стоимости техники, приобретенной в предыдущем году, 20% от стоимости техники, приобретенной двумя годами ранее, и т.д. По запасным частям, резерв под снижение стоимости ТМЦ также создается исходя из 100% стоимости выявленных залежалых и неликвидных запасов;
- резерв на оплату очередных отпусков формируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска на конец года;
- гарантийный резерв составляет 0.55% от выручки от реализации товара (без учета НДС);
- резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги создаются ежемесячно на последний день месяца по следующему правилу: По просроченной задолженности с 1 до 30 дней включительно резерв 0.17%, по просроченной задолженности с 31-90 дней включительно резерв создается в размере 1.63% от суммы задолженности, по просроченной задолженности с 91-180 дней включительно резерв создается в размере 2.86% от суммы задолженности, по просроченной задолженности с 181 и более дней резерв создается в размере 4.02% от суммы задолженности. Величина резерва определяется в совокупности по каждой группе просроченной задолженности. При наличии информации о невозможности или нереальности получения конкретного долга, резерв начисляется индивидуально по каждому случаю до 100% суммы. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

2.14. Налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств: отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 09, отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельном синтетическом счете 77. При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в развернутом виде.

Величиной текущего налога на прибыль Общества признается сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период. Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

При наличии постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, корректирующий показатель условного расхода\ (дохода) по налогу на прибыль, отдельно в пояснениях к бухгалтерской отчетности:

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход);
- отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;

РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.1. Нематериальные активы

В июле 2019 году Общество приобрело и зарегистрировало интернет сайт www.baoli.ru, который был признан нематериальным активом.

Сайт предназначен для продвижения в России продаж складского оборудования от китайского производителя марки BAOLI.

Срок полезного использования установлен исходя из ожидаемого срока использования актива и составляет 24 месяца.

Движение первоначальной стоимости по нематериальным активам представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Сайт www.baoli.ru	734	-	-	734
Итого	734	-	-	734

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2019 года
Сайт www.baoli.ru	-	734	-	734
Итого	-	734	-	734

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Сумма накопленной амортизации			
Сайт www.baoli.ru	520	153	-
Итого	520	153	-

3.2. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование	26,734	69	(1,143)	25,660
Транспортные средства	465	-	-	465
Прочие	5,164	1,251	-	6,415
Итого	32,363	1,320	(1,143)	32,540

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Машины и оборудование	26,436	783	(485)	26,734
Транспортные средства	1,228	-	(763)	465
Прочие	4,982	182	-	5,164
Итого	32,646	965	(1248)	32,363

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	на 31 декабря 2020 года	на 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Сумма накопленной амортизации			
Машины и оборудование	14,915	18,434	13,388
Транспортные средства	466	466	1,228
Прочие	9,787	2,088	799
Итого	25,168	20,988	15,415

У Общества имеются основные средства, полученные во временное пользование по договорам аренды и финансового лизинга, учитываемые на забалансовом счете 001:

Вид имущества	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года	
	Стоимость	Срок аренды, мес.
Транспортные средства для собственного использования	94,910	36
Складское оборудование для представления в долгосрочную и краткосрочную субаренду, 602 единицы	1,002,421	60

Вид имущества	На 31 декабря 2019 года	
	Стоимость	Срок аренды, мес.
Транспортные средства для собственного использования	94,910	36
Складское оборудование для представления в долгосрочную и краткосрочную субаренду, 689 единицы	966,186	60

Вид имущества	На 31 декабря 2018 года	
	Стоимость	Срок аренды, мес.
Транспортные средства для собственного использования	159,495	36
Складское оборудование для представления в долгосрочную и краткосрочную субаренду, 685 единицы	1,971,290	60
Общество осуществляет аренду офисных и складских помещений в г. Москве, г. Санкт-Петербурге, г. Екатеринбурге, г. Калуге., г. Батайск.		

Вид помещения/Локация	Москва	Санкт-Петербург	Среднеурал ьск	Калуга	Батайск
Офисные помещения, кв. м	657 кв. м	144 кв. м	16,32 кв. м	14.1 кв. м.	19,6 кв. м.
Складские помещения, кв. м	3 088 кв. м	576 кв. м			1 260 кв. м.
ср. стоимость кв. метра в год, руб	9 048	7 104	7 206	6 258	8 939

4. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Первоначальная стоимость имущества, предназначенного для передачи во временное пользование третьим лицам по договорам аренды, на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Складское оборудование	524,007	27,484	(107,043)	444,448

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2019 года
Складское оборудование	474,170	309,234	(259,397)	524,007

Накопленная амортизация имущества, предназначенного для передачи во временное пользование третьим лицам по договорам краткосрочной и долгосрочной аренды, на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составляла:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Накопленная амортизация	211,440	200,020	157,919

5. ЗАПАСЫ

Запасы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2018 года
Товары для перепродажи	285,913	447,903	570,317
Материалы	25,022	30,257	18,301
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(22,724)	(33,346)	(16,983)
Итого	288,211	444,814	571,635

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

Движение резерва под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	Изменение резерва
Баланс на 31 декабря 2018 года	16,983
Увеличение резерва	20,172
Использование резерва	(3,809)
Баланс на 31 декабря 2019 года	33,346
Увеличение резерва	11,859
Использование резерва	(22,481)
Баланс на 31 декабря 2020 года	22,724

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.) На 31 декабря
--	------------------------------

	2020 года	2019 года	2018 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	285,866	270,513	455,747
Авансы выданные	45,253	36,910	193,048
Расчеты по налогам и сборам	5,132	4,360	8,207
Расчеты с таможенной службой	6,747	20,554	9,344
KION group	-	12,481	-
Прочие	12,109	10,944	10,949
Резерв по сомнительным долгам	(6,716)	(1,271)	(6,195)
Итого	348,391	354,491	671,100

Движение по резерву по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	Резерв по сомнительным долгам
Баланс на 31 декабря 2018 года	6,195
Увеличение резерва	4,075
Использование резерва	(8,999)
Баланс на 31 декабря 2019 года	1,271
Увеличение резерва	5,759
Использование резерва	(314)
Баланс на 31 декабря 2020 года	6,716

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Денежные средства			
Текущие счета в банках в рублях	273,334	123,461	49,304
Текущие счета в банках в валюте	2,960	2,391	52,131
Касса	116	185	24
Итого	276,410	126,037	101,459

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов уставный капитал Общества составил 12,650 тыс. руб. Доли в уставном капитале на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов распределены следующим образом:

Участник	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
«Линде Мэтериэл Хэндлинг ГмбХ» (Германия)	1,265	10
«ШТИЛЛ ГмбХ» (Германия)	11,385	90
Итого	12,650	100

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов добавочный капитал составляет 190,517 тыс. руб. и представляет собой внесенный Участниками вклад в имущество Общества денежными средствами в соответствии с долями в Уставном капитале.

На 31 декабря 2020 года Чистые активы Общества имеют отрицательное значение (172 117) тыс. руб., в связи с чем в 2021 году Участниками общества будет приниматься решение об увеличении Добавочного капитала Общества, как минимум, до уровня положительных значений Чистых активов. На дату составления Пояснительной записки обществом получено соответствующее заверение от Участников.

Участник	Величина вклада в имущество, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
«Линде Мэтериэл Хэндлинг ГмбХ» (Германия)	18,658	10
«ШТИЛЛ ГмбХ» (Германия)	171,859	90
Итого	190,517	100

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2019 года	На 31 декабря 2019 года	2018 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	661,305	379,213	442,430
Авансы полученные	152,909	100,843	123,684
Задолженность перед лизинговыми компаниями	1,690	4,855	8,551
Задолженность по налогам и сборам	20,840	54,082	3,145
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1,829	3,807	2,328
Прочая	2,531	1,513	1,644
Итого	841,104	544,313	581,782

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

- полученные займы от KION Group AG под ставку Mosprime + 1.43% в 4 транша (200 млн руб., 200 млн руб., 300 млн руб. и 200 млн руб.) с датой погашения в мае 2020 года частично погашены, частично пролонгированы до марта 2021 года

За 2020 год движение заемных денежных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года			(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
		Поступило	Погашено	
Краткосрочный заем KION GROUP AG	750,000	-	(200,000)	550,000
Итого	750,000	-	(200,00)	550,000

За 2019 год движение по начисленным процентам по заемным денежным средствам представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года			(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
		Начислено	Погашено	
Краткосрочный заем KION GROUP AG	7,077	45,488	(43,061)	9,504
Итого	7,077	45,488	(43,061)	9,504

За 2019 год движение заемных денежных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Погашено
Кредитная линия по соглашению 001/0168L/16 от 25 апреля 2016 г. в АО «ЮниКредит Банк»	-	846,358	(846,358)
Кредитная линия по соглашению 001/0169L/16 от 25 апреля 2016 г. в АО «ЮниКредит Банк»	100,000		(100,000)
Краткосрочный заем KION GROUP AG	900,000	100,000	(250,000)
Итого	1,000,000	946,358	(1,196,358)

За 2019 год движение по начисленным процентам по заемным денежным средствам представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2018 года	Начислено	Погашено
Открытая кредитная линия по соглашениям 001/0168L/16 от 25 апреля 2016 и 001/0169L/16 от 25 апреля 2016 в АО «ЮниКредит Банк»	1,022	6,119	(7,141)
Краткосрочный заем KION GROUP AG	8,783	88,346	(90,052)
Итого	9,805	94,465	(97,193)

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020, 2019 и 2018 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На гарантийное обслуживание	На оплату неиспользованных отпусков	Прочие резервы
Баланс на 31 декабря 2018 года	4,393	3,871	2,547
Увеличение резервов	3,322	18,224	6,691
Использование резервов	(4,393)	(19,277)	(2,547)
Баланс на 31 декабря 2019 года	3,322	2,818	6,691
Увеличение резервов	6,263	15,350	8,147
Использование резервов	(3,322)	(16,244)	(3,603)
Баланс на 31 декабря 2020 года	6,263	1,924	11,235

Общество предоставляет гарантийное обслуживание товара в течение 12 / 24 месяцев с даты приемки товара покупателем или 1,800 / 3,000 моточасов использования покупателем товара. Общество устраняет недостатки товара, заменяет или восстанавливает вышедшую из строя деталь в течение гарантийного срока.

12. ВЫРУЧКА

Выручка от реализации товаров и оказания услуг за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Выручка от реализации товаров	1,450,514	1,526,849
Выручка от предоставления техники в аренду	360,301	356,552
Выручка от реализации запасных частей	275,336	249,824
Выручка от сервисного обслуживания	140,933	152,765
Выручка от прочих услуг	-	213
Итого	2,227,084	2,286,203

13. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Стоимость товаров для перепродажи и другие материальные затраты	1,581,269	1,644,023
Лизинговые платежи	254,558	208,457
Амортизация	93,165	145,107
Затраты на оплату труда и отчисления	79,939	88,024
Транспортные расходы	6,394	15,752
Прочие затраты	21,600	28,322
Итого	2,036,925	2,129,685

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Заработная плата	43,330	58,160
Аренда	28,150	34,539
Вознаграждение по продаже техники	21,979	27,105
Транспортные расходы	16,607	21,284
Налоги и сборы	11,116	14,371
Расходы на рекламу	2,416	4,005
Командировочные расходы	4,850	12,550
Прочие	32,826	40,749
Итого	161,274	212,763

15. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Заработная плата	34,021	32,756
Аренда офиса	7,185	8,008
Офисные расходы	853	3,661
Компьютерные расходы	6,519	5,160
Налоги и сборы	3,682	4,365
Почтовые и курьерские расходы	71	457
Прочие	16,733	18,774
Итого	69,064	73,181

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Положительные курсовые разницы	124,968	104,901
Реализация основных средств	53,953	216,820
Полученные премии от продавца	381	1,492
полученные пени. Штрафы, неустойки	2,150	12,027
восстановленные резервы	11,002	13,666
Возмещение убытков (утилизационный сбор)	-	15,225
реализация права требования долга	-	3,611
доход от покупки валюты	3,193	6,491
Прочие доходы	15,697	9,445
Итого	211,344	383,678

17. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Отрицательные курсовые разницы	234,892	70,163
Реализация основных средств и доходных вложений	26,743	160,348
Расходы, связанные с покупкой валюты	5,595	-
Оплаченные пени, штрафы, неустойки	4,750	3,639
Отчисления в оценочные резервы	17,618	29,979
реализация права требования долга	-	11,437
Расходы по списанию неликвидного товара	10,090	-
Прочие	32,253	25,578
Итого	331,941	301,143

Курсовые разницы образуются, главным образом, по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

18. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
(Убыток) / прибыль до налогообложения	(204,798)	(140,758)
Условный (доход) / расход по налогу на прибыль	(40,959)	(28,152)
Постоянное налоговое обязательство:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	27,094	23,209
по расходам прошлых лет	-	-
Итого	27,094	23,209
Постоянный налоговый актив:		
разница в учете признания курсовых разниц по бухгалтерскому и налоговому учету	(5)	(5)
разница в учете признания расходов по гарантии по бухгалтерскому и налоговому учету	(1,293)	(879)
разница в учете признания доходов прошлых лет по бухгалтерскому и налоговому учету	(445)	-
разница в учете признания доходов восстановленных резервов, включенных в расходы в предыдущем налоговом периоде	(2,200)	(2,733)
Итого	(3,943)	(3,617)
Изменение отложенных налоговых обязательств и активов:		
Увеличение отложенного налогового обязательства	-	-
Увеличение отложенного налогового актива за счет начисленных резервов	95	372

Увеличение / (уменьшение) отложенного налогового актива за счет убытков по основной деятельности	17,713	8,187
Итого	17,808	8,559
Итого текущий налог на прибыль	-	-

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К связанным сторонам относятся все компании Группы КИОН, а также ключевой управленческий персонал: генеральный директор, коммерческий директор, технический директор, руководитель департамента поддержки продаж, финансовый директор, главный бухгалтер

Информация об операциях со связанными сторонами представлена следующим образом
Основной оборот осуществляется между следующими компаниями: ШТИЛЛ ГмбХ; Linde (China) Forklift Truck Corporation limited; БлэкФоркс ГмбХ; KION BAOLI (Jiangsu) FORKLIFT Co.,Ltd, KION GROUP AG; BAOLI EMEA. Прочие связанные стороны: KION Information Managern ГмбХ; LINDE MATERIAL HANDLING GMBH; Линде Материал Хэндлинг Рус; KION Warehous SystemsGmbH; Still Intern Transport B.V.

	2020	2019	2018
Объем закупок товаров, работ, услуг:			
ШТИЛЛ ГмбХ	959 723	1 438 518	1 912 182
Linde (China) Forklift Truck Corporation limited	10 236	9 386	86 766
БлэкФоркс ГмбХ	0	168	76 647
KION BAOLI (Jiangsu) FORKLIFT Co.,Ltd	0	0	51 995
BAOLI EMEA	20 890	1 823	0
Прочие связанные стороны	4 683	4 373	28 335
Объем продаж товаров, работ, услуг:			
ШТИЛЛ ГмбХ	0	6 198	913
Linde (China) Forklift Truck Corporation limited	-	-	-
БлэкФоркс ГмбХ	-	-	-
KION BAOLI (Jiangsu) FORKLIFT Co.,Ltd			
BAOLI EMEA			
Прочие связанные стороны	1 830	781	3 839
Дебиторская задолженность:			
ШТИЛЛ ГмбХ	17 314	15 908	172 705
Linde (China) Forklift Truck Corporation limited			
БлэкФоркс ГмбХ			
KION BAOLI (Jiangsu) FORKLIFT Co.,Ltd			
BAOLI EMEA			
KION GROUP AG	0	12 481	
Прочие связанные стороны	996	1 000	1 970
Кредиторская задолженность перед:			
ШТИЛЛ ГмбХ	547 149	323 212	372 332
Linde (China) Forklift Truck Corporation limited	5 596	0	7 244
БлэкФоркс ГмбХ	0	18 790	37 464
KION BAOLI (Jiangsu) FORKLIFT Co.,Ltd	0	0	
BAOLI EMEA	13 642	0	
Прочие связанные стороны	6 315	1 949	5 523

KION GROUP AG Займ полученный	0	100 000	900 000
KION GROUP AG Займ погашенный	200 000	250 000	
KION GROUP AG Проценты начисленные	45 488	88 346	39 166
KION GROUP AG Проценты оплаченные	23 331	90 052	30 383
KION GROUP AG налог на дивиденды	19 731	12 481	0

Денежные средства, переведенные в счет оплаты товаров, работ, услуг

ШТИЛЛ ГмбХ	847 781	1 264 891	2 234 498
Linde (China) Forklift Truck Corporation limited	5 310	15 561	103 772
БлэкФоркс ГмбХ	21 207	15 141	46 616
KION BAOLI (Jiangsu) FORKLIFT Co.,Ltd	0	0	48 173
BAOLI EMEA	8 244	4 949	
Прочие связанные стороны	2 959	4 760	37 501

Денежные средства, поступившие в счет оплаты товаров, работ, услуг

ШТИЛЛ ГмбХ		0	3 429
Linde (China) Forklift Truck Corporation limited	-	-	-
БлэкФоркс ГмбХ	-	-	-
KION BAOLI (Jiangsu) FORKLIFT Co.,Ltd			
BAOLI EMEA	0	518	
Прочие связанные стороны	3 425	2 425	3 809

Сумма оплаты труда, включая выплаты социальных взносов, основному управленческому персоналу Общества составила 37,136 тыс. руб. (в 2019 году – 34,877 тыс. руб.). В течение 2020 года проводились выплаты исключительно по трудовым договорам.

20. РИСКИ

Операционная среда – Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в РФ и связана с импортом товаров европейского производства. В связи с этим влияние экономической и политической ситуации РФ на международном и внутрироссийском экономических рынках, существенное падение курса рубля, международные экономические санкции, подвергают активы и операции Общества рискам в том числе и валютным. В настоящий момент импортный товар, который является основой экономической деятельности Общества, не включен в список товаров, подлежащих санкциям по отношению к РФ.

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

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.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным.

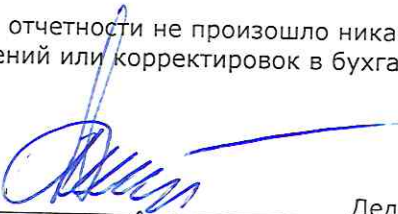
Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

В ситуациях неопределенности Общество отразило оценочные обязательства по налоговым рискам, исходя из оценки руководством оттока ресурсов, который с высокой вероятностью может потребоваться для погашения таких обязательств. По оценке руководства Общества, сумма возможных налоговых рисков на 31 декабря 2020 года не превышает 3% от выручки Общества за 2020 год

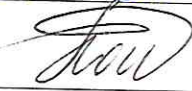
21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты и на дату подписания отчетности не произошло никаких событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс»


Дедерер Ф.

Финансовый директор
ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс»


Потоловский А.Н.

Главный бухгалтер
ООО «ШТИЛЛ Форклифттракс»


Королева Н.Б.

29 марта 2021 года

