

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО
«ГЕРЦ Инженерные системы» за 2020 год**

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел I. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕРЦ Инженерные системы».

Юридический адрес: 127273, г. Москва, Сигнальный проезд, д. 19, строение 1, эт. 6, каб. 26.

Дата государственной регистрации: 07.08.2008 г.

Единственным участником Общества является компания Общество с ограниченной ответственностью «Герц Арматурен», Австрия, А-1230, Вена, Рихард-Штраус-Штрассе, 22-100% долей в уставном капитале Общества.

Основным видом деятельности Общества является торговля водопроводным, отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой. Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

Организации переданы неисключительные права на товарный знак: ГЕРЦ Арматурен Гес.м.б.Х

Организация зарегистрировала следующие обособленные подразделения:

ИНН/КПП 7722654767/616345001 в г. Ростов на Дону, Проспект Чехова, 94

ИНН/КПП 7722654767/540145001 в г.Новосибирск, Проспект Дзержинского, д.1

ИНН/КПП 7722654767/ 503145001 в МО, Ногинском районе, пгт Обухово, Кудиновское шоссе, д.17

ИНН/КПП 7722654767/ 781045001 в г.Санкт-Петербург, Новорощинская ул, д.4А

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составила 24 человека.

Раздел II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации к бухгалтерской отчетности

2.1. Основные средства

В составе основных средств учтено:

- офисное оборудование - 973 тыс. руб.

- погрузчик - 246 тыс. руб.

- два автомобиля -2 257 тыс. руб.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных п. 20 ПБУ 6/01.

Способ начисления амортизации – линейный.

2.2. Арендованные основные средства

На отчетную дату в составе арендованных основных средств учтены:

- нежилые помещения по адресам:
 - г. Москва, Сигнальный проезд, д.19, строение1, - 160 кв. м
 - г. Ростов на Дону, Проспект Соколова, 80 -35,2 кв. м
 - МО, Ногинском районе, пгт Обухово, Кудиновское шоссе, д.17 -2588 кв. м
 - Новосибирск, ул.Немировича-Данченко, д.122 – 31,7 кв. м
 - г. Санкт-Петербург, Новорощинская ул, д.4А – 45.1 кв. м
- автомобиль по договору аренды(лизинг) Hyundai Solaris – 1 061 тыс. руб.
- автомобиль по договору аренды(лизинг) Автомобиль Kia Rio – 1 480 тыс. руб.

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

2.4. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020г. составил:

Евро - 90,6824 рублей.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

| | 31.12.2018 г. | 31.12.2019 г. | 31.12.2020 г. |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 2 088 | 2 260 | 7 089 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | 1 287 | 10 | 11 835 |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 3 375 | 2 270 | 18 924 |
| Денежные эквиваленты | - | - | - |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 3 375 | 2 270 | 18 924 |

2.6. Выручка

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи товаров, продукции, оказание услуг в соответствии с абз. 6 п.4 ПБУ 9/99 с получением доходов по обычным видам деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении всех условий, приведенных в п. 12 ПБУ 9/99, а именно:

- 1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, т.е. в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.7. Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности (п.п.4.5 ПБУ 10/99). При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.8. Информация о покупателях и поставщиках

Основными покупателями являются:

- ООО Аэрофлекс-Красноярск — 24 450 тыс. руб.;
- ООО ПРОФПОТОК — 18 408 тыс. руб.;
- ООО ТЕПЛОС – 37 776 тыс. руб.
- ООО Фирма Изотерм – 15 353 тыс. руб.
- ООО ГИМТАШ ИНЖИНИРИНГ – 15 257 тыс. руб.

Основными поставщиками являются:

- HERZ Armaturen Ges.m.b.H — 213 450 тыс. руб.;
- ООО СВДТранс — 3 811 тыс. руб.;
- ООО Аква-с – 2 975 тыс. руб.;
- ООО КАН-Р – 1 016 тыс. руб.;
- АО Вэлдан – 2 248 тыс. руб.

2.9. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 46 599 тыс. руб., в том числе:

- Участие в выставке – 17 374 тыс. руб.

- положительные курсовые разницы - 27 061 тыс. руб.
- просроченные задолженности - 953 тыс. руб.
- страховая премия при наступлении страхового случая – 890 тыс. руб.
- прочие доходы – 321 тыс. руб.

2.10. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 93 307 тыс. руб., в том числе:

- отрицательные курсовые разницы - 84 680 тыс. руб.
- просроченные задолженности – 8 246 тыс. руб.
- услуги банков – 321 тыс. руб.
- прочие расходы – 60 тыс. руб.

2.11. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества является:

- Общество с ограниченной ответственностью «Герц Арматурен», Австрия, А-1230, Вена, Рихард-Штраус-Штрассе, 22. поставка товаров на сумму 213 450 тыс. руб. по следующему бессрочному договору: №1 от 01.04.2009г.

Сумма задолженности с ООО «Герц Арматурен» составила на 31.12.2020 – 2 154 тыс. евро, что составляет 195 102 тыс. рублей.

Выплаты краткосрочного характера основному управленческому персоналу (генеральному директору, его замам, руководителям подразделений) в 2020 году составили 15 061 тыс. руб., включая страховые взносы.

2.12. Информация о бенефициарном владельце.

Бенефициарным владельцем является др. Герхард Глинцерер 05.07.1954 г.р., Австрия, г. Вена.

2.13. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

2.14. Исправление ошибок

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную отчетность в связи с технической ошибкой. Исправлены следующие строки бухгалтерского баланса, и отчета о финансовых результатах.

| Строка бухгалтерской (финансовой) отчетности | На 31.12.2020, тыс.руб. | На 31.12.2020, тыс.руб. | Исправление тыс.руб. |
|--|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | В ранее представленной бухгалтерской | В скорректированной бухгалтерской | |
| | | | |

| | (финансовой отчетности) | (финансовой отчетности) | |
|---|-------------------------|-------------------------|--------|
| Строка 1230 «Дебиторская задолженность» | 20 250 | 15 209 | -5 041 |
| Строка 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) | 3 206 | 0 | -3 206 |
| Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса | -33 400 | -41 645 | -8 245 |
| Строка 2350 «Прочие расходы» в отчете о финансовых результатах | - 85 061 | -93 307 | -8 246 |
| Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» в отчете о финансовых результатах | -19 545 | -27 791 | -8 246 |
| Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах | -11 934 | -20 179 | -8 245 |
| Строка 2500 «Совокупный финансовый результат периода» отчета о финансовых результатах | -11 934 | -20 179 | -8 245 |

2.15. Непривычность деятельности

В течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, Организация понесла убыток в сумме 20 179 тыс. руб. и на эту дату чистые активы Организации составили отрицательную величину в размере 41 158 тыс. руб.

Убыток образовался по следующим причинам:

- пандемия –COVID 19 отрицательно сказалась на возможности роста увеличения продаж
- рост курсов валют, и как следствие образование отрицательных курсовых разниц

Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем руководством для изменения данной ситуации с активами велась и ведется постоянная работа.

Перед отделом продаж поставлена задача постоянного увеличения объема продаж. Особое внимание уделяется участию в тендерах во всех регионах России.

Общество составляет бизнес-планы по увеличению выручки, увеличению рынка продажи товаров, в т. ч. в странах СНГ, расширяется и обновляется модельный ряд товаров.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев

Ведется постоянная работа по увеличению чистых активов до сумм, превышающих Уставный капитал:

- расширение рынка продажи товаров, в т.ч. в странах СНГ;
- расширяется и обновляется модельный ряд товаров;

Руководитель _____ / Чмырев В.Г./

22 апреля 2021 г.

