Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО "Келлер и Кальмбах" за 2020 г.

1.Общие сведения

1.1. 29.06.2018г. Общество с ограниченной ответственностью «Келлер и Кальмбах» (далее Общество), сменило юридический адрес по адресу местонахождения:
620030, г. Екатеринбург, улица Карьерная, дом 2, офис 908 и зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 31 по Свердловской области с присвоением КПП 668501001.
До 29.06.2018 года Общество с ограниченной ответственностью «Келлер и Кальмбах» имело юридический адрес 623700 Свердловская область, г. Березовский, ул. Строителей д.4, офис 312-2 Дата государственной регистрации: «29» февраля 2016г. серия 66 № 007942562
ОГРН: 1169658022313
ИНН: 6678069219
Основной вид деятельности Общества : Оптовая торговля скобяными изделиями.
ОКВЭД 46.74.1
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Численность работающих на конец 2019 г. и 2020 г. составила 12 и 19 человек соответственно.

Единоличным исполнительным органом Общества на 31.12.2020 г. является Директор-Чернавина Ксения Валерьевна.

20.02.2019г. по Решению № 2 от 20.02.2019г. Единственного участника Общества – компанией «Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ» принято решение прекратить полномочия Директора Общества г-на Фишера Вальдемара и в соответствии с п.10.1 Устава Общества избрать с 21.02.2019г. Директором Общества г-жу Чернавину Ксению Валерьевну.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».
Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.
Просроченной задолженности по выплате заработной платы и расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами нет.
Бухгалтерская и финансовая отчетность Общества составлена в тыс. руб. и идентична во всех формах представления числовых показателей.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г составляет 10 тыс. рублей.
09.12.2019 г. по Решению Единственного участника Общества № 7 от 22.11.2019 г. была выплачена часть прибыли ООО «Келлер и Кальмбах» за 2016 год в размере 100 000 (Сто тысяч) Евро единственному участнику Общества - компании «Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ».
23.12.2020 г. по Решению Единственного участника Общества № 8 от 30.09.2020 г. была выплачена часть прибыли ООО «Келлер и Кальмбах» за 2016 год в размере 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) Евро единственному участнику Общества - компании «Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ».

1.2 Основным покупателем Общества является ООО «Уральские локомотивы» (59% от всей выручки за 2020 год. В сравнении с 77 % в 2019 году снижение составило 18 %). В случае потери данного покупателя, Общество может столкнуться с уменьшением выручки и ликвидности, что может в дальнейшем отрицательно повлиять на деятельность Общества.

1.3 01.08.2020 Общество зарегистрировало Обособленное подразделение по адресу: 344082, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, д. 8, оф. 906. Общество встало на учет в ИФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону по месту нахождения данного обособленного подразделения с присвоением КПП 616445001. Обособленное подразделение называется: ООО «Келлер и Кальмбах» ОП Ростов-на-Дону, не имеет отдельного баланса, не имеет расчетного счета в банке.

2.Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год утверждена приказом директора Чернавиной К.В. от 30.12.2019 г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась. В учетную политику на 2021 год изменения не вносились.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом в 2020 г. по состоянию на 22.10.2020 г. под наблюдением сотрудника аудиторской фирмы ООО «Аналитическое агентство Редлъ».

2.2. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.
В 2020 г. было приобретены ОС на общую сумму **593 309,17 руб**. (без НДС)

В 2020 г. по соглашению об отступном от 30.10.2020 г. было выбытие полностью амортизированного ОС по стоимости 1 200 000 руб, в том числе НДС 20% - 200 000 руб. - Автомобиль X-Trail 2,5 4WD CVT LE+ARCTIC 360 цвет черный – остаточная стоимость составила **0,00 руб**.

В 2020 г. Общество заключило с ООО «Альфамобиль» договор лизинга № 18740-ЕКТ-20-АМ-Л от 06.10.2020 г. легкового автомобиля Volkswagen Arteon CZP 248374 цвет черный 2020 г. выпуска Общая сумма договора составила **3 200 341,20** руб. в том числе НДС 20 %.

Размер амортизации составил **739 тыс. руб.** в 2020 г., в том числе по арендованному имуществу (лизинг) – 144 тыс. руб. Амортизация за 2019 г. - **978 тыс. руб.**

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.
Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

2.3. Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца.

2.4. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Размер Оценочных обязательств на 31.12.2020 г. составил **8 731** тыс. руб., на 31.12.2019 г. – **5 501** тыс. руб. в том числе:

-Оценочное обязательство по отпускным работникам в размере 3 638 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 1486 тыс. руб. на 31.12.2019 г.

-Оценочное обязательство по страховым взносам с отпускных работникам в размере 1 210 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 589 тыс. руб. на 31.12.2019 г.

-Оценочное обязательство по выплате годовой премии директору Общества в размере 2 481 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 1 470 тыс. руб. на 31.12.2019 г.

-Оценочное обязательство на аудит бухгалтерской отчетности за 2020 год в размере 1 167 тыс. руб. на 31.12.2020 г., 882 тыс. руб. на 31.12.2019 г.

-Оценочное обязательство на выплату по проигранному судебному делу с предыдущим Директором ООО «Келлер и Кальмбах» Фишером В. в размере 1074 тыс. руб. на 31.12.2019 г.

-Оценочное обязательство по страхованию КАСКО лизингового имущества (автомобиль Volkswagen Arteon) на 2021-2023 гг. в размере 235 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

Сумма оценочных обязательств, признанных в 2020 г. составила 7 349 тыс. руб., в 2019 г. составила – 6 221 тыс. руб.

Сумма оценочных обязательств, погашенных в 2020 г. составила 4 119 тыс. руб., в 2019 г. составила – 4 396 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств 2019-2020 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первона-чальная стоимость	накопленная аморти зация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная аморти зация	начислено амортиза ции	Первона чальная стоимость	Накопленная аморти зация	первона чальная стоимость	накопленная аморти зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	3 139	(2 226)	3260	(1 723)	1 723	(739)			4676	(1 242)
	за 2019г.	2 865	(1 248)	274	-	-	(979)	-	-	3 139	(2 226)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	42	(22)				(8)			42	(30)
	за 2019г.	42	(14)	-	-	-	(8)	-	-	42	(22)
Офисное оборудование	за 2020г.	513	(227)	593			(207)			1 106	(434)
	за 2019г.	288	(99)	225	-	-	(129)	-	-	513	(227)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	792	(322)				(264)			792	(586)
	за 2019г.	743	(62)	49	-	-	(260)	-	-	792	(322)
Другие виды основных средств	за 2020г.	68	(25)				(23)			68	(48)
	за 2019г.	68	(2)	-	-	-	(23)	-	-	68	(25)
Транспортные средства	за 2020г.	1 723	(1630)	2667	(1 723)	1 723	(237)			2 667	(144)
	за 2019г.	1 723	(1 071)	-	-	-	(559)	-	-	1 723	(1 630)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения 2019-2020 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020г.	-	3 260	-	(3 260)	-
	за 2019г.	-	274	-	(274)	-
в том числе: Диван трехместный, Эммаус 3 (Ткань, Lichi 07)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	86	-	(86)	-
Толщиномер покрытий К-6ц "КОНСТАНТА" с датчиком ПД1 и ИД2	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	49	-	(49)	-
Ноутбук HP Pavilion *360 14-dh0003ur	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	45	-	(45)	-
Ноутбук HP Envy 13*360 Black	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	49	-	(49)	-
Ноутбук HP Pavilion *360 14-dh0003ur /2	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	45	-	(45)	-
- Ростов - Ноутбук HP ProBook 440 G7,14", Intel Core i5 10210U 1,6ГГц, 16Гб, 256Гб SSD, Intel UHD	за 2020г.	-	72	-	(72)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Air 10.5 256Gb	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 11 128Gb Black	за 2020г.	-	54	-	(54)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Планшет Apple iPad Pro 11 (2020) Wi-Fi grey	за 2020г..	-	108	-	(108)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Apple MacBook Pro 13 QC i7 2,3 ГГц, 32 ГБ, 1 ТБ SSD, Iris Plus, Touch Bar, "серый космос" СТО	за 2020г.	-	260	-	(260)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ультрабук HP Envy*360 13-ag0019ur	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Volkswagen Arteon CZP 248374 цвет черный 2020 г.выпуска VIN WVWZZZ3HZLE021023	за 2020г.	-	2667	-	(2667)	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.5. Стоимость материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости; Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

Общество на конец года создает резерв под снижение стоимости тмц. На 31.12.2020 г. величина данного резерва составила **15 506 тыс. руб.**, на 31.12.2019 г. - 7 556 тыс. руб. Стоимость товаров на складе без учета обесценения на 31.12.2020 г. составила **48 181 тыс. руб.**, на 31.12.2019 г. – 33 104 тыс. руб. Стоимость товаров с учетом обесценения на 31.12.2020 г. – **32 675 тыс. руб.**, на 31.12.2019 г. – 25 548 тыс. руб.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Денежные средства и их эквиваленты

3.1. В составе денежных средств и их эквивалентов отражены средства на счетах в банке.

В Обществе открыты следующие расчетные счета:
- 3 расчетных счета в АО Юникредит банк: рублевый и валютные: в Евро и Юанях.
Остаток денежных средств на расчетном счете составил 143 тыс. руб. и 107 тыс. руб. на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. соответственно.
Остаток денежных средств на валютных счетах, исходя из курса ЦБ РФ на соответствующие даты, составил 8 985 тыс. руб. и 1 тыс. руб. на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. соответственно.

- 3 расчетных счета в АО Райффайзен банк: рублевый и валютные: в Евро и Юанях. Расчетные и валютные счета в АО Райффайзен банке открыты в 2019 году.

Остаток денежных средств на расчетном счете составил 36 042 тыс. руб. и 1 026 тыс. руб. на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. соответственно.
Остаток денежных средств на валютных счетах, а именно на валютном счете в Юанях, исходя из курса ЦБ РФ на соответствующую дату, составил 2 249 тыс. руб. и 6 тыс. руб. на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. соответственно.

- Общество также размещает под проценты денежные средства на депозитном счете. На 31.12.2020 Общество поместило на депозит 0,00 руб., на 31.12.2019 - 62 млн. руб.

Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:
- на 31 декабря 2020 года – 90,6824;
- на 31 декабря 2019 года – 69,3406.

Официальный курс обмена российского рубля к юаню, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:
- на 31 декабря 2020 года - 113,119 RUB за 10 CNY
- на 31 декабря 2019 года - 88,5937 RUB за 10 CNY

Наличие и движение запасов 2019-2020 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					выбыло					
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020г.	33 418	(7 556)	191 271	(173 448)	-	(7950)	X	51 241	(15 506)
	за 2019г.	53 129	-	163 820	(183 531)	-	(7 556)	X	33 418	(7 556)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	-	-	3 764	(3 239)	-	-	(54)	471	-
	за 2019г.	-	-	2 959	(2 997)	-	-	38	-	-
Готовая продукция	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	33 104	(7 556)	182 720	(169 640)	-	(7 950)	1 997	48 181	(15 506)
	за 2019г.	53 117	-	159 825	(180 389)	-	(7 556)	551	33 104	(7 556)
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-	1 728	-	-	-	-	1 728	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020г.	-	-	1 943	-	-	-	(1 943)	-	-
	за 2019г.	-	-	442	-	-	-	(442)	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2020г.	314	-	1 116	(569)	-	-	-	861	-
	за 2019г.	12	-	594	(146)	-	-	(146)	314	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов.

4.1. Доходы от обычных видов деятельности.

Доходы от реализации в 2020 году составили **286 190** тыс. руб. (без НДС):
Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС): 2019 год – **261 624** тыс. руб., за 2018 год – **244 215** тыс. руб. Анализ приведенных показателей свидетельствует об устойчивой динамики развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

4.2.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	**за 2020г. тыс. руб.**	**за 2019г. тыс. руб.**
Материальные затраты	2 269	3 316
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*325*	-
Расходы на оплату труда	37 354	25 296
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*631*	-
Отчисления на социальные нужды	8 934	4 524
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*189*	-
Амортизация	739	978
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*2*	-
Прочие затраты	18 668	18 368
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*644*	-
Итого по элементам	**67 964**	**52 482**
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*1 791*	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	**166 979**	**177 866**
Итого расходы по обычным видам деятельности	**234 943**	**230 348**

4.2.1.Состав управленческих расходов

Наименование показателя	**за 2020г. тыс. руб.**	**за 2019г. тыс. руб.**
Аренда жилья	-	250
Питьевая вода для офиса	24	21
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*1*	-
Расходы на оплату труда	24 895	17033
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*308*	-
Обслуживание и ремонт здания	-	20
Арендная плата за офис	1 951	1602
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*229*	-
Коммунальные расходы	48	114
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*48*	-
Расходы на подключение к стационарной телефонной сети вкл. интернет	73	165
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*8*	-
Мобильная связь, вкл. звонки в Германию	273	422
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*3*	-
Командировочные расходы	1 767	2830
Расходы на поездки	438	447
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*19*	-

Расходные материалы (канцелярия)	163	291
Прочие административные расходы	601	1285
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*59*	-
Расходы на юридические и консультационные услуги	1 455	5182
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*6*	-
Малоценный инвентарь и расходные материалы	1 273	972
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*299*	-
Страховые взносы	5 006	2156
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*92*	-
Амортизация	467	978
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*2*	-
Транспортные расходы (топливо, страхование, административные расходы на автопарк)	280	175
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*17*	-
Аудиторские услуги	1 350	970
Прочие	86	11
ИТОГО	**40 150**	**34 924**
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*1 091*	-

4.2.2. Состав коммерческих расходов

Наименование показателя	**за 2020г. тыс. руб.**	**за 2019г. тыс. руб.**
Амортизация	272	-
Представительские расходы (Посещения клиентов, размещение в гостинице)	366	134
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*66*	-
Пересчет продукции, обработка товара	237	734
Расходы на оплату труда	12 459	8263
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*323*	-
Арендная плата (склад),коммунальные расходы	1 602	1812
Охранные услуги	219	-
Консультационные услуги	637	-
Использование базы данных (ПроАльфа)	4 023	-
Транспортные расходы до клиента	2 362	1152
Малоценный инвентарь и расходные материалы	432	1298
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*25*	-
Расходы на рекламные материалы	699	425
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*117*	-
Страховые взносы	3 928	2368
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*97*	-
Прочие	75	511
Командировочные расходы	204	481
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*72*	-
Сертификация	-	85
Страхование	299	295
ИТОГО	**27 814**	**17 558**
в том числе ОП Ростов-на-Дону	*700*	-

4.3. Расходы на аренду офиса и склада

- С 01 марта 2019г. Общество арендовало складское помещение, расположенное по адресу г. Екатеринбург ул. Щорса 7, литер У, площадью 442,8кв.м. Ежемесячная арендная плата составляет 110 700 (сто десять тысяч семьсот) рублей, без НДС. Срок действия настоящего Договора по 31 января 2020года.

-С 01 февраля 2020г. Общество арендовало складское помещение, расположенное по адресу г. Екатеринбург ул. Щорса 7, литер У, площадью 442,8кв.м. Ежемесячная арендная плата составляет 110 700 (сто десять тысяч семьсот) рублей, без НДС. Срок действия настоящего Договора по 31 декабря 2020года.

-С 01 января 2021г. Общество арендовало складское помещение, расположенное по адресу г. Екатеринбург ул. Щорса 7, литер У, площадью 442,8кв.м. Ежемесячная арендная плата составляет 119 556 (сто девятнадцать тысяч пятьсот пятьдесят шесть) рублей, без НДС. Срок действия настоящего Договора по 30 ноября 2021года.

- С 01 декабря 2019 г. Общество арендовало нежилые помещения № 8,9,12 на 9-ом этаже общей площадью 219,9 кв. м., расположенные по адресу г. Екатеринбург, ул. Карьерная,2
Срок аренды с 01 декабря 2019 г. по 31 октября 2020 г.
Размер месячной арендной платы составляет 131 940 (сто тридцать одна тысяча девятьсот сорок) рублей без НДС.

- С 01 ноября 2020 г. Общество арендовало нежилые помещения № 8,9,12 на 9-ом этаже общей площадью 219,9 кв. м., расположенные по адресу г. Екатеринбург, ул. Карьерная,2
Срок аренды с 01 ноября 2020 г. по 30 сентября 2021 г.
Размер месячной арендной платы составляет 131 940 (сто тридцать одна тысяча девятьсот сорок) рублей без НДС.

- 21 Декабря 2020 г. Общество заключило предварительный договор аренды недвижимого имущества с АО «Специализированный застройщик «УГМК-Макаровский», по которому в срок по 01 Апреля 2021 года стороны заключат постоянный договор аренды недвижимого имущества на 5 лет.

- 30 марта 2021 г. Общество заключило постоянный договор аренды недвижимого имущества с АО «Специализированный застройщик «УГМК-Макаровский» сроком на 5 лет по адресу: г. Екатеринбург, Олимпийская набережная, д. 9/2. Общая площадь арендованного помещения составляет 263,2 кв. м. Размер месячной арендной платы составляет 242 538,80 (двести сорок две тысячи пятьсот тридцать восемь рублей, 80 копеек), в том числе НДС 20%.

- С 01 августа 2020 г. Общество арендовало нежилые помещения № 8,9,12 на 9-ом этаже общей площадью 53,8 кв. м., расположенные по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, 8, 9 этаж, пом. 17 (к. 906).
Срок аренды с 01 августа 2020 г. по 30 июня 2021 г.
Размер месячной арендной платы составляет 45 730 (сорок пять тысяч семьсот тридцать) рублей без НДС.

4.4. Прочие доходы и расходы

- Размер прочих доходов составил 11 065 тыс. руб. и 6 518 тыс. руб. соответственно в 2020 г. и 2019 г. Величина курсовых разниц составила также соответственно 7 383 тыс. руб. и 5 131 тыс. руб.
- Размер прочих расходов составил 18 094 тыс. руб. и 16 047 тыс. руб. соответственно в 2020 г. и 2019 г. Величина курсовых разниц составила также соответственно 7 505 тыс. руб. и 3 760 тыс. руб.

Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. В обществе создается резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2020 г. его величина составила 705 тыс. руб., на 31.12.2019 г. - 783 тыс. руб. , в том числе:

Контрагент	**Начислено на 31.12.2020, тыс. руб.**	**Начислено на 31.12.2019, тыс. руб.**
АГКО МАШИНЕРИ ООО	-	1
НПО ЧЗЭТ ООО	247	494
УЭТМ АО	254	219
ХОРШ РУСЬ ООО	-	60
ЭНЕРГОПРОМ ООО	-	9
УРАЛМАШ НГО ХОЛДИНГ ООО	204	-
Итого	**705**	**783**

5.2. Наличие и движение дебиторской задолженности 2019-2020 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	за 2020г.	44 509	(783)	38 214	-	(23 542)	-	(3 882)	-	-	-	59 181	(705)
	за 2019г.	64 374	-	40 676	17	(61 188)	-	-	-	417	213	44 509	(783)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020г.	35 750	(783)	18 560	-	(19 868)	-	(3 882)	-	-	-	34 442	(705)
	за 2019г.	48 267	-	35 359	17	(47 894)	-	-	-	-	-	35 750	(783)
Авансы выданные	за 2020г.	5 526		17 020		(2 390)						20 156	-
	за 2019г.	10 012	-	5 120	-	(9 607)	-	-	-	-	-	5 526	-
Прочая	за 2020г.	3 233	-	2634	-	(1 284)	-	-	-	-	-	4 583	-
	за 2019г.	6 095	-	197	-	(3 687)	-	-	-	417	213	3 233	-
Итого	за 2020г.	44 509	(783)	38 214	-	(23 542)		(3 882)		-	-	59 181	(705)
	за 2019г.	64 374	-	40 676	17	(61 188)	-	-	X	X	X	44 509	(783)

5.2.1. Просроченная дебиторская задолженность 2019-2020 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	12 844	12 844	4 784	4 784	30 508	30 508
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	12 844	12 844	4 784	4 784	30 508	30 508
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности 2019-2020 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	-	1 901	-	-	-	-	-	-	1 901
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.						-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	-	1 901	-	-	-	-	-	-	1 901
	за 2019г.									
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020г.	26 787	1 724	96	(12 646)	-	-	-	-	15 961
	за 2019г.	35 501	21 767	7	(31 118)	-	-	417	213	26 787
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020г.	15 750	434	-	(7 153)	-	-	-	-	9 031
	за 2019г.	34 094	11 656	-	(30 000)	-	-	-	-	15 750
авансы полученные	за 2020г.	3 124	(400)	-	(351)	-	-	-	-	2 373
	за 2019г.	748	3 079	-	(703)	-	-	-	-	3 124
расчеты по налогам и взносам	за 2020г.	7 388	604	96	(4 617)	-	-	-	-	3 471
	за 2019г.	535	6 925	1	(73)	-	-	-	-	7 388
кредиты	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	43	-	6	(49)	-	-	-	-	-
прочая	за 2020г.	525	1 086	-	(525)	-	-	-	-	1 086
	за 2019г.	81	107	-	(293)	-	-	417	213	525
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	за 2020г.	26 787	3 625	96	(12 646)	-	X	X	X	17 862
	за 2019г.	35 501	21 767	7	(31 118)	-	X	X	X	26 787

5.3.1. Просроченная кредиторская задолженность 2019-2020 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	-	1 788	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1 788	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета составила 58 131 тыс. руб. и 33 902 тыс. руб. соответственно за 2020 г. и 2019 г.

Ставка налога на прибыль в 2020 г. и 2019 г. составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2020 г. составила 11 626 тыс. руб., за 2019 г. 6 780 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 9 177 тыс. руб. в 2020 г. и 4 610 тыс. руб. в 2019 г.

Постоянный налоговый расход в 2020 г. составил 430 тыс. руб., в 2019 г. – 225 тыс. руб.

6.1. Состав постоянных разниц

Наименование показателя	**за 2020г. тыс. руб.**	**за 2019г. тыс. руб.**
Материальная помощь сотруднику при рождении ребенка	20	-
Командировочные расходы	288	-
Представительские расходы	806	1 057
Списание материалов	234	-
Услуги такси	438	-
НДС по расходам, не учитываемых при налогообложении прибыли	226	67
Списание дебиторской задолженности	35	3
Штрафы за административные нарушения	35	-
Прочие расходы	66	-
ИТОГО	**2 148**	**1 127**

6.2. Состав и изменение временных разниц и отложенных активов и обязательств за 2020 г. (тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2020, по ставке 20%				На 01.01.2021, по ставке 20%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
Основные средства		80		16		266		53				186	46	9
- Ростов - Ноутбук HP ProBook 440 G7,14", Intel Core i5 10210U 1,6ГГц, 16Гб, 256Гб SSD, Intel UHD						70		14				70	14	
30043348 Планшет Apple iPad Air 10.5 256Gb						47		9				47	9	
30045423 Смартфон Apple iPhone 11 128Gb Black						46		9				46	9	
Автомобиль легковой Volkswagen Arteon CZP 248374 цвет черный 2020 г.выпуска VIN WVWZZZ3HZLE021023						34		7				34	7	
Гидравлическая тележка ОВ2500 с весами		20		4		12		2				(8)		2
Кофемашина Philips HD8848/09		4		1								(4)		1
Ноутбук DELL Inspiron 7567, 15.6", Intel Core i5 7300HQ, 2.5ГГц, 8Гб, 256Гб SSD, nVidia GeForce		12		2								(12)		2
Ультрабук HP Envy*360 13-ag0019ur						34		7				34	7	
Смартфон Samsung Galaxy Note 9 SM-N960F ,512 Gb,чёрный		44		9		21		4				(23)		5
Оценочные обязательства и резервы	5 501		1 100		8 558		1 711		3 057	826	215			
Резерв ежегодных отпусков	1 486		297		3 701		740		2214	443				
Резерв по проигранным судебным выплатам	1 074		215						(1 074)		215			
Резерв премия Директор	1 470		294		2 481		496		1 011	202				
Резерв ежегодных отпусков: взносы	364		73		830		166		466	93				
Резерв премия Директор: взносы	225		45		379		76		155	31				
Резерв аудит	882		176		1 167		233		285	57				
Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей	7 556		1 511		15 506		3 101		7 950	1 590				

Резервы сомнительных долгов	783		157						(783)		157			
АГКО МАШИНЕРИ ООО	1								(1)					
НПО ЧЗЭТ ООО	494		99						(494)		99			
УЭТМ	219		44						(219)		44			
ХОРШ РУСЬ ООО	60		12						(60)		12			
ЭНЕРГОПРОМ ООО	9		2						(9)		2			
Переходящие отпуска					65		13		65	13				
Итого	**13 840**	**80**	**2 768**	**16**	**24 129**	**266**	**4 826**	**53**	**10 289**	**2 429**	**372**	**186**	**46**	**9**

7. Связанные стороны

7.1. Перечень аффилированных лиц

- Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ в лице генерального директора Доктора Флориана Зайдля -100% учредитель Общества.
Страна происхождения: Германия
Регистрационный номер: HRA 49577
Дата регистрации: 21.06.1949
Наименование регистрирующего органа: Торговый реестр, подразделение А, участкового суда г. Мюнхен
Адрес регистрации: Германия, Унтершляйсхайм, 85711, Зименсштрассе,19

- Обществом заключен Договор поставки № 001-2016 от 05.03.2016г. с сестринской компанией «Келлер и Кальмбах ГмбХ» на приобретение товара. Данные сделки в соответствии с НК РФ являются контролируемыми. За 2020 год Обществом приобретено товаров на сумму 70 430 тыс. руб., за 2019 г. – на сумму 54 579 тыс. руб. У обеих компаний один участник со 100% участием – это Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ.
- Обществом заключен Лицензионный договор № 1 от 02.01.2019 г. с сестринской компанией «Келлер и Кальмбах ГмбХ» о предоставлении права на использование Базы данных. Данные сделки в соответствии с НК РФ являются контролируемыми. За 2020 год Обществом приобретено услуг на сумму 4 023 тыс. руб., за 2019 год – на сумму 3 430 тыс. руб. У обеих компаний один участник со 100% участием – это Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ.

- Размер кредиторской задолженности с сестринской компанией «Келлер и Кальмбах ГмбХ» составил 93 159,81 евро (8 448 тыс. руб.) на 31.12.2020 г., 192 641,36 евро (13 358 тыс. руб.) на 31.12.2019 г.

7.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты составили:

оплата труда за отчетный период (включая начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды) – 9 591 тыс. руб. в 2020 г., 10 772 тыс. руб. в 2019 г.

ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 0 тыс. руб. в 2020 г., 1 087 тыс. руб. в 2019 г.

оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала – 0 тыс. руб. в 2020 г., 310 тыс. руб. в 2019 г.

Вознаграждение директора Общества Чернавиной К.В. в 2019 г. по результатам 2017-2018 гг. – 1 078 тыс. руб.
Вознаграждение директора Общества Чернавиной К.В. в 2020 г. по результатам 2018-2019 гг. – 926 тыс. руб.

Вознаграждение, планируемое к выплате директору Общества Чернавиной К.В. в 2021 г., по результатам 2019-2020 гг., - 2 481 тыс. руб.

Основной управленческий персонал в 2019-2020 гг.:

1. Директор Общества с 21.02.2019 – Чернавина Ксения Валерьевна
2. Директор Общества до 20.02.2019 включительно – Фишер Вальдемар

7.3. Сведения о бенефициарных владельцах:

- Материнской компанией ООО «Келлер и Кальмбах» со 100% участием является Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ.

- Данная материнская компания является коммандитным товариществом. Управление в материнской компании осуществляется Коблин и Зайдль ГмбХ, которая в свою очередь управляется двумя физическими лицами: г-н Карл Рудольф, Мюнхен, 08.09.1963 г.р. и г-н др. Зайдль, Флориан, Мюнхен, 05.09.1948г.р.

- Бенефициарный владелец Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ – г-н др. Зайдль, Флориан, Германия, Мюнхен, 05.09.1948г.р. Паспорт CH1HT264M, доля владения 1 800 000 евро (36%). Остальные участники не являются бенефициарными владельцами.

- Бенефициарный владелец Коблин и Зайдль ГмбХ - г-н др. Зайдль, Флориан, Германия, Мюнхен, 05.09.1948г.р. Паспорт CH1HT264M, доля владения 33 000 евро (52%). Остальные участники не являются бенефициарными владельцами.

8. События после отчетной даты

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курсу рубля.

Кроме того, в конце марта 2020 правительство РФ ввело ограничительные меры, направленные против распространения COVID-19 в стране. Эффект возможного воздействия COVID-19 на будущие результаты в настоящее время оценить невозможно. Однако, данные обстоятельства в настоящий момент не оказали существенного негативного влияния на деятельность Обществ.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

Директор
Чернавина Ксения Валерьевна

31 марта 2021 г.