



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)»

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)».

1.2. Юридический адрес организации: 117342, Москва г, Бутлерова ул., дом 17, этаж 2, комната 41.

1.3. Дата государственной регистрации: 21.12.2018.

1.4. Организация занимается импортом и оптовой торговлей элементами питания, осветительными приборами и портативными источниками энергии.

С 29.01.2019 года по 31.05.2020 года ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)»* осуществляло свою деятельность в качестве Принципала через Агента Акционерное общество «Спектрум Брэндс» (ИНН 7704607972) по закупке и реализации товаров ТМ Varta – батарейки, зарядные устройства, фонарики.

*Раскрытие агентской схемы:

02.01.2019 была осуществлена сделка, в результате которой ООО «Энерджайзер» (ИНН 7705018881) и (или) компания Energizer Holdings, Inc. приобрели права, позволяющие определять условия ведения предпринимательской деятельности АО «Спектрум Брэндс» (ИНН 7704607972) и (или) получили в собственность, пользование или во владение основные производственные средства и товары Общества. Основание: Договор купли-продажи активов и передачи договоров б/н от 02.01.2019, Акт приемки-передачи, к данному договору, Дополнительное соглашение №1 и Акт приемки-передачи к нему.

Договор о передаче активов и Дополнительное соглашение №1 были заключены в рамках глобальной сделки купли-продажи бизнеса компании Spectrum Brands Holdings, Inc. по производству, дизайну, маркетингу, дистрибуции и продаже аккумуляторов, иных элементов питания и переносных источников света (фонариков), совершенной 02.01.2019.

После совершения вышеуказанной сделки ООО «Энерджайзер» реализовало полученный от АО «Спектрум Брэндс» товар своей дочерней компании ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)».

02.01.2019 АО «Спектрум Брэндс» был заключен агентский договор б/н с ООО «Энерджайзер» и ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)», согласно которому АО «Спектрум Брэндс» (Агент) от своего имени начиная с февраля 2019 года по 30 сентября 2020 года в соответствии с условиями договора осуществляло реализацию товаров ТМ Varta (аккумуляторов, иных элементов питания и переносных источников света (фонариков)) для ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)» (Принципал).

29.01.2019 АО «Спектрум Брэндс» был заключен агентский договор б/н с ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)», согласно которому АО «Спектрум Брэндс» (Агент) от своего имени начиная с февраля 2019 года по 30 сентября 2020 года в соответствии с условиями договора осуществляло действия, связанные с закупкой, ввозом на территорию РФ, осуществлением таможенных процедур касательно товаров ТМ Varta (аккумуляторов, иных элементов питания и переносных источников света (фонариков)), а также иных действий направленных на сбыт указанной продукции для ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)» (Принципал).

12.02.2019 года АО «Спектрум Брэндс» и Варта Консьюмер Бэттерис ГмбХ и Ко.КГаА заключили договор б/н на поставку товара на общую сумму 1 млрд. руб. на условиях FCA, согласно которому собственником данного является ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)».

Европа)», а АО «Спектрум Брэндс» выступает агентом и декларантом по данному товару в таможенных органах.

По агентскому договору б/н от 29.01.2019 и договору б/н от 12.02.2019 в 2019 году АО «Спектрум Брэндс» от своего имени закупало (импортировало) у Варта Консьюмер Бэттерис ГмбХ и Ко.КГаА товар ТМ Varta, осуществляло его доставку от склада поставщика до своего склада, уплачивало сборы, пошлины и налоги на таможне и осуществляло таможенные процедуры для Принципала ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)». После формирования первоначальной стоимости данного товара АО «Спектрум Брэндс» передавало его Принципалу - ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)». Согласно условиям договора б/н от 12.02.2019, АО «Спектрум Брэндс» оплачивало поставщику Варта Консьюмер Бэттерис ГмбХ и Ко.КГаА поставленный для Принципала товар с отсрочкой платежа 90 календарных дней по письменному распоряжению от Принципала.

По агентскому договору б/н от 02.01.2019 Принципал ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)» в 2020 году передавал АО «Спектрум Брэндс» товар ТМ Varta, который АО «Спектрум Брэндс» реализовывало в качестве Агента от своего имени покупателям на основании действующих ранее договоров поставки с покупателями, заключенных между ними и АО «Спектрум Брэндс». В 2019 и 2020 гг. договоры с новыми покупателями товаров ТМ Varta заключались по письменному распоряжению от Принципала с АО «Спектрум Брэндс», которое в свою очередь действовало от своего имени как Агент. От покупателей АО «Спектрум Брэндс» получало на свой расчетный счет денежные средства за поставленный товар Принципала.

Кроме того, в рамках договора б/н от 29.01.2019, АО «Спектрум Брэндс» на возмездной основе осуществляло иную деятельность с третьими лицами для Принципала, направленную на дальнейший сбыт товара Принципала (оплачивало: доставку товара до покупателя, услуги склада и хранения товара, услуги связи, рекламные услуги, прочие, а также предоставляло бонусы покупателям товаров, согласно условиям договоров, между АО «Спектрум Брэндс» и Покупателем товаров).

За свои услуги ежемесячно по каждому договору (б/н от 29.01.2019 и б/н 02.01.2019) АО «Спектрум Брэндс» выставляло в адрес ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)» агентское вознаграждение. Агент передавал Принципалу по каждому договору отчет агента, акт оказанных услуг и счет-фактуру.

В 2019 и 2020 гг. АО «Спектрум Брэндс» (Агент) и ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)» (Принципал) осуществляли взаимозачет встречных требований по договорам б/н от 29.01.2019 и б/н 02.01.2019, на суммы, которые АО «Спектрум Брэндс» заплатило Варта Консьюмер Бэттерис ГмбХ и Ко.КГаА за поставленный товар Принципала, и суммами полученных денежных средств от Покупателей товаров Принципала. ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)» и АО «Спектрум Брэндс» в 2019 и 2020 гг. осуществляли между собой переводы денежных средств на расчетные счета.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 составляет 26 (двадцать шесть) человек, по состоянию на 31.12.2019 составляет 23 (двадцать три) человека.

1.6. Учредитель: до 15.01.2020 - общество с ограниченной ответственностью «Энерджайзер» (ИНН 7705018881).

С 16.01.2020 - Акционерное общество «ВАРТА» (Германия, регистрационный номер HRB 728059).

Уставный капитал компании по состоянию на 31.12.2020 составляет 36 010 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.20219 составляет 36 010 тысяч рублей.

Бенефициарный владелец компании - Dr. Dr. Michael Bjojner (Др. Др. Михаэль Тойнер), Председатель Правления Акционерного общества «ВАРТА», Президент АО «Монтана Тех Компонентс».

1.7. Зарегистрированных Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.8. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.9. Бухгалтерский учет в 2019 и 2020 гг. велся АО «Интеркомп» (ИНН 7709688816) в соответствии с договором оказания услуг № 2028 от 13.02.2019.

1.10. Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Предприятие 8.3. Кадровое делопроизводство и расчет заработной платы ведется в программе 1С: ЗУП. Для сдачи отчетности в контролирующие органы используется программа «СБиС».

1.12. Лицом, ответственным за составление бухгалтерской отчетности Общества в 2019 и 2020 гг., является генеральный директор - Степанов Андрей Валерьевич.

1.13. Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию. Весь продаваемый товар сертифицирован.

1.14. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.15. Официальный курс иностранной валюты на 31.12.2020: Евро= 90,6824 руб., Доллар США= 73,8757 руб.,
на 31.12.20219: Евро= 69,3406 руб., Доллар США= 61,9057 руб.

2. Представление бухгалтерской отчетности

Основа предоставления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность ООО ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. N 34н.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)» и результаты его деятельности за периоды с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года и с 21 декабря 2018 года по 31 декабря 2019 года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

Принцип непрерывной деятельности – Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Организации.

3. Основные принципы учетной политики

Операции в иностранной валюте – Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату. Прибыли и убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Признание и оценка финансовых инструментов – Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе Компании, когда Общество становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, описанных ниже.

Основные средства – Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения. Лимит признания актива объектом основных средств установлен в размере свыше 40 тыс. руб. без НДС.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету и пересматривается исключительно в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых показателей функционирования объекта в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объектов основных средств, а также по товарным кредитам не включаются в их первоначальную стоимость, а признаются прочим расходом текущего периода по мере их возникновения.

Основные средства не подлежат переоценке.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Товары списываются по методу средней себестоимости остатка материалов на момент списания. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по фактической стоимости реализации.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства на банковских счетах и счетах краткосрочных депозитов.

Займы – займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка признается на дату перехода права собственности на товары и на дату оказания услуг в соответствии с условиями заключенных договоров.

Признание расходов – коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном размере.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)» являются расходы, связанные с реализацией покупных товаров.

Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

Учет расходов по обычным видам деятельности производится на счете 44 «Расходы на продажу».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Налог на прибыль - Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

Отложенный налог на прибыль рассчитывается с учетом временных разниц, возникающих в связи с разницей между данными бухгалтерского учета и соответствующими данными налогового учета, использованными для расчета налогооблагаемой прибыли.

Резервы – Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв по сомнительным долгам и резерв на выплату бонусов покупателям (его формирование начато с 2020 года).

Агентская схема – Общество признает расходы от агентского вознаграждения на последнее число каждого месяца, в котором осуществлялась деятельность Агента на основании документов «Отчета агента» и «Акта оказанных услуг», подписанных со стороны Агента и Принципала.

Критерии признания существенной ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка, выраженная в несоблюдении положений учетной политики, признается существенной, если она составляет 5% и более процентов от общей величины соответствующей группы активов или обязательств.

Изменения учетной политики

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику в 2021 году, не связанные с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н утвержден ФСБУ 5/2019 «Запасы», который вводится с 2021 года и заменяет ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов». Применение нового стандарта с 01.01.2021 не оказало существенного влияния на раскрытие информации или показатели данной бухгалтерской отчетности.

4. Показатели деятельности Общества

4.1. Основными видами деятельности Общества являются: Торговля оптовая бытовыми электротоварами. В 2019-2020 гг. Общество так же работало в качестве Принципала через Агента АО «Спектр Брэндс» по оптовой продаже на территории РФ ТМ Varta – батареек, зарядных устройств, фонариков.

5. Раскрытие существенных показателей

Раскрытие существенных показателей к бухгалтерской отчетности приведено в табличной части пояснений.

Все данные представлены в тыс. руб., если не указано иное.

Общество не применяло досрочно новые стандарты ФСБУ, остатки не корректировались.

5.1. Основные средства

Основные средства представлены неотделимыми улучшениями арендованного помещения, офисным оборудованием и прочими объектами основных средств. Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, их видов приведена в табличной форме «Основные средства» к бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	Период	На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	6 606	(2 093)	4 513
	за 2019г.	1 997	(698)	1 299
в том числе: Офисное оборудование	за 2020г.	3 185	(1 797)	1 388
	за 2019г.	1 997	(698)	1 299
Здания	за 2020г.	3 130	(280)	2 851
	за 2019г.	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2020г.	290	(16)	274
	за 2019г.	-	-	-

Расшифровка состава арендованных основных средств (автомобилей), учитываемых на забалансовых счетах:

Рег. номер	Марка	Модель	Дата начала аренды	Срок аренды, мес	Первоначальная стоимость	Стоимость на 31.12.2019	Стоимость на 31.12.2020
P144AT27	FORD	Focus 1.6 125hp Trend Plus Powershift	09.08.2019	48	795	768	701
H363OA154	FORD	Focus 1.6 125hp Trend Plus Powershift	11.07.2019	48	762	734	675
B340EA763	FORD	Focus 1.6 125hp Trend Plus Powershift	12.07.2019	48	762	734	675
T172AE761	FORD	Focus 1.6 125hp Trend Plus Powershift	02.07.2019	48	762	732	673
O522HX799	FORD	Focus 1.6 125hp Trend Plus Powershift	13.05.2019	48	762	724	665
O982HT799	MERCEDE	E-Class E 200 4matic Premium (rus)	22.04.2019	48	2 380	2 167	1 857
A771OB799	FORD	Mondeo 2.5 Trend Auto	21.05.2019	48	1 316	1 242	1 121
A881OB799	FORD	Focus 1.6 125hp Trend Plus Powershift	21.05.2019	48	814	771	701
C138HX799	FORD	Focus 1.6 125hp Trend Plus Powershift	30.05.2019	48	849	803	727
B002TK198	FORD	Focus 1.6 125hp Trend Plus Powershift	27.05.2019	48	814	772	701
B370BX763	FORD	Focus 1.6 125hp Trend Plus Powershift	26.06.2019	48	849	809	732
Итого					10 865	10 256	9 228

5.2. Запасы

По состоянию на 31.12.2020 показатель Запасы в бухгалтерской отчетности равен 53 650 тыс. руб., на 31.12.2019 равен 43 113 тыс. руб. Информация о наличии и движении Запасов в разрезе групп, видов их приведена в табличной форме.

Все показатели включают затраты Общества по приобретению товаров Varta для продажи клиентам.

Наименование показателя	Период	На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020г.	53 650	-
	за 2019г.	43 123	(10)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020г.	16	-
	за 2019г.	-	-
Товары для перепродажи	за 2020г.	53 634	-
	за 2019г.	-	(10)
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2020г.	-	-
	за 2019г.	43 123	-

5.3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в табличной форме пояснения.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила 151 314 тыс. руб. Расшифровка представлена в таблице ниже:

Дебиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 601	45
Дебиторская задолженность по налогам и взносам	689	26
НДС	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	147 990	88 611
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1 034	98 270
Расчеты с подотчетными лицами	-	39
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	3
Итого дебиторская задолженность	151 314	186 994

5.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций отчета о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на 31.12.2020 составил 45 131 тыс. руб., на 31.12.2019 составил 3 532 тыс. руб.

5.5. Заемные средства.

По состоянию на 31.12.2020 показатель «Заемные средства» в бухгалтерской отчетности равен 31 050 тыс. руб.:

- Договор займа с компанией Варта Консьюмер Бэттерис ГмбХ и Ко. КГаА № 2-RUS от 24.01.2020. Валюта займа – российский рубль. Размер займа 30 000 тыс. руб. Срок возврата займа 23.01.2021 г. Погашен досрочно в 11.12.2020 г.

- Договор займа с компанией Варта Консьюмер Бэттерис ГмбХ и Ко. КГаА № 3-RUS от 12.05.2020. Валюта займа – российский рубль. Размер займа 30 000 тыс. руб. Срок возврата займа 10.05.2021 г.

За пользование денежными средствами заемщик платит проценты по ставке 5,5% годовых. Начисление процентов производится на ежемесячной основе по состоянию на конец каждого календарного месяца. В 2020 г. начислены проценты за пользование денежными средствами по договору займа в размере 3 202 тыс. руб., выплачено 2 236 тыс. руб., остаток не погашенных процентов на 31.12.2020 1 050 тыс. руб.

За 2020 год от Варта Консьюмер Бэттерис ГмбХ и Ко. КГаА получено займов в сумме 60 000 тыс. руб. (строка 4311 ОДДС), выплачено процентов в сумме 2 236 тыс. руб. (строка 4123 ОДДС).

По состоянию на 31.12.2019 показатель «Заемные средства» в бухгалтерской отчетности равен 12 085 тыс. руб.:

- Договор займа с компанией Варта Консьюмер Бэттерис ГмбХ и Ко. КГаА №1-RUS от 13.11.2019 г. Размер займа 12 000 тыс. руб. Срок возврата займа 12.11.2020 г.

За пользование денежными средствами заемщик платит проценты по ставке 6% годовых. Начисление процентов производится на ежемесячной основе по состоянию на конец каждого календарного месяца. В 2019 г. начислены проценты за пользование денежными средствами по договору займа в размере 85 тыс. руб., выплат не было.

За 2019 год от Варта Консьюмер Бэттерис ГмбХ и Ко. КГаА получено займов в сумме 12 000 тыс. руб. (строка 4311 ОДДС).

5.6. Добавочный капитал

По решению акционера ООО «Энерджайзер» в 2019 был сформирован добавочный капитал в размере 334 150 тыс. руб. Денежные средства поступили на расчетный счет ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)». В 2020 году величина добавочного капитала не изменилась.

5.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составила **91 278** тыс. руб. Расшифровка представлена в таблице ниже:

Кредиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	63 973	110 847
Расчеты по налогам и сборам	17 891	7 275
Расчеты по налогам и сборам (авансы покупателей)	-	247
Кредиторская задолженность по авансам покупателей	-	1 235
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 204	354
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	210	166
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	3
Итого кредиторская задолженность	91 278	120 127

5.8. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Расшифровка статей отчета о финансовых результатах за текущий отчетный период представлена ниже.

5.9. Расшифровка к строке 2110 "Выручка" без учета НДС.

Виды деятельности	2020	2019
Оптовая торговля элементами питания, осветительными приборами и портативными источниками энергии	582 580	455 518
ИТОГО	582 580	455 518

5.10. Расшифровка к строке 2120 "Себестоимость продаж".

Виды деятельности	2020	2019
Себестоимость продаж	327 736	305 385
ИТОГО	327 736	305 385

5.11. Расшифровка к строке 2210 "Коммерческие расходы".

Статьи затрат	2020	2019
Расходы на оплату труда	32 212	27 764
Премия сотрудникам	3 218	3 759
Компенсация сотрудникам питания и транспорта	2 244	2 233
Страховые взносы	10 356	9 460
Амортизация	1 395	697
Офисное оборудование	1 209	107
Аренда автомобилей	3 864	4 237
Аренда помещения	3 345	375
Рекламные расходы	20 821	14 989
Расходы на транспортировку товара	7 534	4 742
Услуги хранения товаров	5 843	3 754
Командировочные расходы	662	1 846
Услуги комиссионеров	38 128	51 581
Представительские расходы	155	271
Услуги юридические	559	169
Бухгалтерские услуги	2 713	872
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд	2 524	6 682
Программное обеспечение	847	-
Утилизация отходов	1 672	-
Поиск и подбор персонала	500	-
Страхование	1 311	410
Услуги связи и почты	472	262
Ремонт оргтехники	17	-

Резерв отпусков	3 938	3 548
Содержание автомобилей	790	-
Имущественные налоги	30	-
Канцтовары	177	-
Сертификация продукции	63	-
Специальная оценка условий труда	14	-
Прочие затраты	253	1 051
Итого:	146 866	138 809

5.12. Расшифровка к строке 2340 "Прочие доходы":

Статьи затрат	2020	2019
Курсовые разницы	21	-
Излишки товара	47	73
Возмещение по претензиям	49	-
ИТОГО	117	73

5.13. Расшифровка к строке 2350 "Прочие расходы":

Статьи затрат	2020	2019
Курсовые разницы	49	-
Расходы по передаче товаров безвозмездно и для собственных нужд (НДС)	559	1 336
Бонус покупателю	60 755	50 790
Выбытие товара	61	163
Услуги банков	653	184
Перевод контрактов	-	186 436
Списание НДС	415	39 102
Штрафы, пени, неустойки	1 996	483
Резерв на сомнительную задолженность	239	-
Резерв на бонусы покупателям	13 539	-
Компенсация экологического сбора и утилизации товара Агенту	1 999	-
Прочие внереализационные расходы	40	841
ИТОГО	80 305	279 335

5.14. Расчет налога на прибыль

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20% (из них в федеральный бюджет 3%, в бюджет субъекта РФ 17%), в 2019 году 20% (из них в федеральный бюджет 3%, в бюджет субъекта РФ 17%).

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2020 год составила **64 213** тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила **10 051** тыс. руб.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2019 год составил **13 960** тыс. руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2019 год составила 0 тыс. руб.

Отраженная в отчете о финансовых результатах сумма текущего налога на прибыль сформирована следующим образом:

	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	24 634	(268 023)
Налог на прибыль	(9 655)	2 725
в том числе: текущий налог на прибыль	(10 040)*	-
отложенный налог на прибыль	378	2 725
Прочее	(7)	-
Чистая прибыль (убыток)	14 972	(265 298)

* До исправлений сумма налога на прибыль составила 10 051 тыс. руб. и была отражена в декларации по налогу на прибыль за 2020 год. После исправлений декларация по налогу на прибыль пересдаваться в ИФНС не будет.

Расчет суммы налога на прибыль

Показатель	2020		2019	
	Сумма	Эффект на налог на прибыль	Сумма	Эффект на налог на прибыль
Прибыль (убыток) до налогообложения	24 634	4 927	(268 023)	(53 605)
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	23 649	4 730	254 399	50 880
Изменение ОНА в том числе:	1 502	300	14 923	2 985
Основные средства	208	42	0	0
Оценочные обязательства и резервы	15 264	3 053	953	191
Расходы будущих периодов	(13 960)	(2 792)	13 960	2 792
Товары	(10)	(2)	10	2
Изменение ОНО в том числе:	378	76	(1 299)	(260)
Основные средства	378	76	(1 299)	(260)
Прочее	0	7	0	0
Текущий налог на прибыль		10 040		0

Постоянные разницы, приводящие к налогу на прибыль

Наименование разницы	Сумма налога с возникшей разницы 2020	Сумма налога с возникшей разницы 2019
Прочие расходы не принимаемые к налоговому учету	4 730	50 880

Информация по расходам, не принимаемым к налоговому учету

Наименование разницы	2020	2019
Аренда автомобилей	14	2 448
Безвозмездная передача образцов	2 575	7 677
Рекламные расходы	11 370	5 527
Оплата труда	4 761	6 992

Представительские расходы	115	215
Услуги связи	214	263
Юридические услуги	156	96
Перевод контрактов	-	186 436
Списание НДС	923	39 102
Расходы покупателей	-	5 643
Содержание автомобилей	118	-
Расходы на транспортировку товара	232	-
Списание брака / недостачи	61	-
Страхование	245	-
Штрафы / пени / неустойки	128	-
Аренда помещения	314	-
Офисное оборудование	141	-
Командировочные расходы	23	-
Компенсация экологического сбора и утилизации товара Агенту	1 999	-
Прочие расходы	260	-
Итого	23 649	254 399

5.15. Информация о чистых активах компании.

Расчет приведен в Бухгалтерской Отчетности в Отчете об изменениях капитала за 2020 г. Показатели стоимости чистых активов:

	31.12.2020	31.12.2019
Показатель строки 1600 Бухгалтерского баланса	258 612	238 297
Минус: показатель строки 1400 Бухгалтерского баланса	185	260
Минус: показатель строки 1500 Бухгалтерского баланса	138 591	133 175
Стоимость чистых активов	119 836	104 862

6. Операции со связанными сторонами.

6.1. Организация имеет связанные стороны. Информация по ним приведена в таблице.

2020 год

Связанная сторона (наименование юридического или физического лица)	Характер взаимоотношений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2020 году	Объем операций за 2020 год	% от общего объема операций	Величина задолженности по расчетам на 31.12.2020	Величина задолженности по расчетам на 31.12.2019	Условия, форма, сроки осуществления расчетных операций	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020
ООО «Энерджайзер»	Владело 100% уставного капитала до 15.01.2020	Предоставляло в субаренду помещение по договору	344	0,09%	0	0	В соответствии с условиями договора	Резерв не создавался

	Тех Компонен тс»							
--	------------------------	--	--	--	--	--	--	--

2019 год

Связанная сторона (наименование юридического или физического лица)	Характер взаимоотношений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2020 году	Объем операций за 2019 год	% от общего объема операций	Величина задолженности по расчетам на 31.12.2019	Величина задолженности на 21.12.2018	Условия, форма, сроки осуществления расчетных операций	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2019
ООО «Энерджайзер»	Владеет 100% уставного капитала до 15.01.2020	Предоставляло в субаренду помещение по договору №1933763-в2	375	0,12%	0	0	В соответствии с условиями договора	Резерв не создавался
Коммандитное общество ограниченного акциями «ВАРТА Консьюмер Бэттериз» (VARA Consumer Batteries GmbH & Co. KGaA)	-	Закупался товар	288 495	95,86%	110 847	0	В соответствии с условиями договора	Резерв не создавался
Коммандитное общество ограниченного акциями «ВАРТА Консьюмер Бэттериз» (VARA Consumer Batteries GmbH & Co. KGaA)	-	Предоставило займы	12 085	4,02%	12 085	0	В соответствии с условиями договора	Резерв не создавался

6.2. В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, страховые взносы) в размере 11 208 тыс. руб. Льготы не предоставлялись. Резерв отпусков на 31.12.2020 составил 819 тыс. руб.

В 2019 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, страховые взносы) в размере 10 059 тыс. руб. Льготы не предоставлялись. Резерв отпусков на 31.12.2019 составил 272 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства и резервы

Общество признает оценочное обязательство (резерв) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Резервы переоцениваются на каждую отчетную дату, исходя из наилучшей расчетной оценки суммы, в которой будет урегулировано соответствующее обязательство.

Оценочные обязательства и резервы Общества за 2020 год представлены следующим образом:

Наименование обязательства / резерва	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано по результатам инвентаризации	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по оплате отпусков	964	6 313	4 553	-	2 724
Резервы под снижение материальных ценностей	11	-	11	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	250	-	-	250
Резерв на бонусы покупателям	-	13 539	-	-	13 539
Итого:	975	20 102	4 564	-	16 513

Оценочные обязательства и резервы Общества за 2019 год представлены следующим образом:

тыс. руб.

Наименование Обязательства / резерва	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Списано по результатам инвентаризации	Остаток на конец периода
Оценочное обязательство по оплате отпусков	0	3 549	2 585	-	964
Резервы под снижение материальных ценностей	0	11	-	-	11
Итого:	0	3 560	2 585	-	975

Резерв на бонусы покупателям в 2019 году не создавался.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность.

11. Учет договоров совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

12. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

13. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

14. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

15. Влияние COVID-19 на деятельность

Произошедшее после 31 декабря 2019 года распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности как на глобальных рынках, так и на рынке РФ, что выражается в значительной волатильности спроса и цен.

В то же время данные события не оказали и, по оценкам руководства Организации, не окажут существенного влияния на деятельность Организации и Организация определила данные события как относящиеся к некорректирующим событиям после отчетной даты.

Последствия пандемии COVID-19 постоянно оцениваются руководством Организации в том числе с целью информирования пользователей финансовой отчетности.

Эффективность принимаемых мер на данный момент (май 2021) оценивается руководством Организации как высокая.

Руководством Организации не выявлены какие-либо факторы, которые в отдельности или в совокупности могут свидетельствовать о наличии существенной неопределенности в отношении способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

16. Исправления ошибок в связи с исправлением ошибок прошлых лет и пересмотром показателей за 2020 год

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность за 2020 год, в связи с обнаружением и исправлением технических ошибок в информационной базе 1С, а также в связи отсутствием информации за 2019 год в первоначально предоставленных пояснениях.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года

Показатель	Номер строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Комментарий
Отложенные налоговые активы	1180	598	2 689	3 287	
Итого по разделу I	1100	5 111	2 689	7 800	расчетный показатель
Запасы	1210	53 648	2	53 650	отражены итоги инвентаризации и товара (пересортица артикулов)
Дебиторская задолженность	1230	152 255	(941)	151 314	исправлена техническая ошибка в 1с - некорректное проведение зачета задолженности
Прочие оборотные активы	1260	723	(6)	717	
Итого по разделу II	1200	251 757	(945)	250 812	расчетный показатель
Баланс	1600	256 867	1 745	258 612	расчетный показатель
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(239 481)	(10 843)	(250 324)	расчетный показатель
Итого по разделу III		130 679	(10 843)	119 836	расчетный показатель
Кредиторская задолженность	1520	92 230	(952)	91 278	исправлена техническая ошибка в 1с - некорректное проведение зачета задолженности
Оценочные обязательства	1540	2 724	13 539	16 263	отражен резерв на бонусы покупателям
Итого по разделу V		126 004	12 587	138 591	расчетный показатель
Баланс	1700	256 867	1 745	258 612	расчетный показатель

Отчет о финансовых результатах за 2020 год

Показатель	Номер строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Комментарий
Прочие доходы	2340	114	3	117	отражены итоги

					инвентаризации и товара (пересортица артикулов)
Прочие расходы	2350	66 758	13 547	80 305	отражен резерв на бонусы покупателям
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	38 178	(13 544)	24 634	расчетный показатель
Налог на прибыль	2410	12 360	(2 705)	9 655	
Текущий налог на прибыль	2411	10 051	(11)	10 040	
Отложенный налог на прибыль	2412	(2 311)	2 689	378	
Прочее	2460	(2)	(5)	(7)	
Чистая прибыль	2400	25 816	(10 844)	14 972	расчетный показатель

Отчет об изменениях капитала за 2020 год

Показатель	Номер строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Комментарий
Увеличение капитала всего	3310	25 817	(10 843)	14 974	учтено изменение чистой прибыли
Чистая прибыль	3311	25 817	(10 843)	14 974	учтено изменение чистой прибыли
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	130 679	(10 843)	119 836	учтено изменение чистой прибыли

Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2020 г.

Показатель	Номер строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Комментарий
Денежные потоки от текущих операций. Платежи - всего	4120	(246 843)	(2 236)	(249 079)	расчетный показатель
Процентов по долговым обязательствам	4123	0	(2 236)	(2 236)	выделены в отдельную строку проценты по займам

Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 835	(2 236)	23 599	расчетный показатель
Денежные потоки от финансовых операций. Платежи - всего	4320	(44 236)	2 236	(42 000)	расчетный показатель
В связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(44 236)	2 236	(42 000)	выделены в отдельную строку проценты по займам
Прочие платежи	4329	(44 236)	44 236	0	выделены в отдельную строку проценты по займам
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	15 764	2 236	18 000	расчетный показатель

Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2019 г.

Показатель	Номер строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Комментарий
Денежные потоки от текущих операций. Поступления - всего	4110	370 160	(370 160)	0	расчетный показатель
Прочие поступления	4119	370 160	(370 160)	0	отражен корректный тип операций
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 468)	(370 160)	(378 628)	расчетный показатель
Денежные потоки от финансовых операций. Поступления - всего	4310	12 000	370 160	382 160	расчетный показатель

Денежных вкладов собственнико в (участников)	4312	0	370 160	370 160	отражен корректный тип операций
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12 000	370 160	382 160	расчетный показатель

03.06.2021

Финансовый директор

ООО «Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)»

(по доверенности б/н от 28.05.2021 года)



/ Трацесев Д./





VARTA

ДОВЕРЕННОСТЬ

г. Москва

«28» мая 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)" (ИНН 7703468892, КПП 772801001), зарегистрированное по адресу: 117342, город Москва, улица Бутлерова, дом 17, этаж 2, ком 41, в лице генерального директора Степанова Андрея Валерьевича, действующего на основании Устава, настоящим уполномочивает:

финансового директора Тращеева Дмитрия, зарегистрированного по адресу: 119633, город Москва, Боровское шоссе, дом 43, корпус 1, квартира 101, документ, удостоверяющий личность: вид на жительство 82 № 0592135 выдан 29 сентября 2017 года УФМС-508

- подписывать бухгалтерскую (финансовую) отчетность, составляемую Обществом с ограниченной ответственностью "Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)" в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;

- подписывать договоры и документы, связанные с прохождением аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Консьюмер Бэттериз Кампани (Восточная Европа)" за 2020 год.

Подпись лица, которому выдана доверенность  удостоверяю.

Доверенность выдана без права передоверия сроком на 1 (Один) год.



Генеральный директор

/Степанов А.В./