

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО "БЕККЕР МАЙНИНГ СИСТЕМС РУС"

ЗА 2020 ГОД

Общество с Ограниченной Ответственностью «Беккер Майнинг Системс РУС» (до 10 декабря 2014 года – Общество с ограниченной ответственностью «Беккер Майнинг – Транспортные Системы») (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району города Новокузнецка 24 сентября 2010 г., свидетельство серия 42 №003385378.

Место нахождения (юридический адрес) Общества – 654010, Россия, Кемеровская область, г. Новокузнецк, пл. Побед д. 1 кор. 106.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием;
- Аренда прочих машин и оборудования;
- Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 118 человек (за 2019 год – 103 человека).

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Гроссе Надежда Борисовна. Исполнительный орган Общества избирается Общим собранием участников Общества и ему подотчетен.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества:

- Влияние COVID - 19
- Неблагоприятная экономическая конъюнктура рынка (рост валютного курса).

Оценка влияния указанных факторов раскрыта в п. 1 «Информация о рисках хозяйственной деятельности» настоящих пояснений.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Изменений в учетной политике, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств на 2020 год, произведено не было.

а. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и

Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является, инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию, или отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Основные средства, предназначенные для сдачи в аренду, учитываются на счете «Доходные вложения в материальные ценности», но обособляются в аналитическом учете. Данные объекты приобретаются специально для оказания услуги сдачи в аренду. Учет первоначальной стоимости и амортизации данных объектов производится по правилам учета объектов Основных средств.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

- Транспортные средства – от 5 до 7 лет;
- Машины и оборудование – от 3 до 5 лет;
- Прочие – от 3 до 5 лет.

Земельные участки не подлежат амортизации.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

в. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения. Стоимость импортируемых объектов МПЗ, выраженная в иностранной валюте, определяется по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, действующем на дату перехода права собственности, определённой в соответствии с условиями договора или соответствующими правилами ИНКОТЕРМС.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

Оценка готовой продукции осуществляется по фактической производственной себестоимости в разрезе наименований продукции.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в фактическую себестоимость приобретенных товаров.

Ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, по результатам проведенной инвентаризации производится анализ соответствия балансовой стоимости МПЗ рыночной, а также их физического и морального износа. В случае наличия фактов обесценения, морального устаревания, утраты первоначальных качеств – формируется резерв под снижение стоимости МПЗ.

с. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается по фактической производственной себестоимости.

«Общепроизводственные расходы» ежемесячно списываются в счет 90 «Продажи» для формирования полной себестоимости доходов по обычным видам деятельности.

«Общехозяйственные расходы» по окончании каждого отчетного периода расходы списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы по окончании каждого отчетного периода списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

д. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

Переоценка дебиторской задолженности в валюте происходит по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ, действующем на отчетную дату.

е. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования.

Статья «Денежные средства и денежные эквиваленты» состоит из остатков денежных средств на расчетных и валютных счетах Общества, открытых в АО АБ Кузнецкбизнесбанк, ПАО Сбербанк, АО Альфа-банк.

Депозитные вклады со сроком погашения менее 3-х месяцев учитываются в составе финансовых вложений организации.

В Отчете о движении денежных средств векселя ПАО Сбербанк и т.д. учитываются в составе денежных средств.

ф. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев согласно условиям договора) и долгосрочную (срок погашения которой не превышает 12 месяцев согласно условиям договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

и. Краткосрочные кредиты и займы

Вид заимствования	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочные кредиты и займы			
Займы полученные	126 717	25 656	29 400
Неоплаченные проценты	16 810	11 187	10 908
Итого:	143 527	36 843	40 309

г. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно в сумме равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным на установленной сметой процент отчислений.

В течение года резерв используется для покрытия сумм, начисленных в оплату отпусков, и соответствующих им сумм взносов на обязательное социальное страхование. На конец отчетного года Обществом проводится инвентаризация оценочного обязательства.

h. Критерий существенности, информация по сегментам

Критерий существенности ошибки. Существенным признается отклонение более 5 % от соответствующей статьи отчетности.

Существенность показателей бухгалтерской отчетности определяется в зависимости от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

i. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

j. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являются: выручка от оптовой торговли оборудованием, выручка от сервисных услуг и ремонтов, выручка от сдачи в аренду объектов основных средств.

Доходы от других видов деятельности для целей бухгалтерского учета считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: сумма выручки может быть определена; Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора; право собственности на товар перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком.

Выручка от продажи товаров признается на момент отгрузки товаров, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

i. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки	2020	Доля в общей сумме доходов 2020 (%)	2019	Доля в общей сумме доходов 2019 (%)
Оптовая торговля	446 106	62	882 821	78
Аренда оборудования	18 867	3	18 149	2
Оказание услуг	250 185	35	228 302	20
Итого:	715 158	100	1 129 273	100

ii. Прочие доходы

Виды прочих доходов	2020	2019
Курсовой доход	156 895	134 070
Доходы от прочей реализации	2 327	245
Возмещаемые расходы (транспорт, таможня и др.)	4 419	3 889
Оприходование ТМЦ от списания ОС	1 542	118
Доходы от агентских и инжиниринговых услуг	129 119	
Прочие	1 442	7 588
Итого:	295 745	145 910

к. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с оптовой торговлей оборудования, оказания сервисных услуг и ремонтов, расходы от сдачи в аренду имущества.

Расходы от других видов деятельности для целей бухгалтерского учета считаются прочими расходами.

Для целей формирования Обществом финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе фактических затрат на приобретение товаров.

Коммерческие и управленческие признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

i. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

В состав статьи 2120 «Себестоимость продаж» входят следующие расходы:

Вид расхода	2020	2019
Материальные расходы (в т.ч. работы производственного характера)	381 783	714 774
Амортизация основных средств	23 046	15 873
Расходы по заработной плате и социальным взносам	69 015	63 053
Прочие расходы	40 674	50 997
Итого:	514 518	844 697

В состав статьи 2210 «Коммерческие расходы» входят следующие расходы:

Виды коммерческих расходов	2020	2019
----------------------------	------	------

Расходы по заработной плате и социальным взносам	33 069	20 603
Расходы на агентские вознаграждения	33 406	
Расходы на рекламу и маркетинг	1 098	6 712
Расходы на сертификацию	1 434	1 342
Командировочные расходы	1 705	4 916
Лицензионные сборы	5 970	
Транспортно-заготовительные расходы	2 264	4 858
Прочие расходы	5 503	40 210
Итого:	84 449	78 641

В состав статьи 2220 «Управленческие расходы» входят следующие расходы:

Виды управленческих расходов	2020	2019
Расходы по заработной плате и социальным взносам	39 271	32 466
Аудиторские услуги	2 138	
Консультационные расходы	4 100	8 690
Услуги связи, ИТ	8 078	9 408
Командировочные расходы	1 013	2 065
Содержание зданий, авто	4 739	
Аренда помещений	5 294	22
Амортизация основных средств	24 447	2 2/80
Прочие	4 944	13 396
Итого:	74 024	68 327

ii. Информация о структуре прочих расходов

Виды прочих расходов	2020	2019
Расходы от курсовых разниц	201 239	107 245
Возмещаемые расходы	3 486	
Расходы от реализации прочего имущества	1 947	
Износ ТМЦ	11 790	94 324
Налог на имущество, транспортный налог	580	413
Пени/штрафы	13 729	
Услуги банка	2 588	1 750
Прочие	22 441	22 865
Итого:	257 800	226 597

I. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

№ п./п.	Наименование связанной стороны	Признак, который свидетельствует о том, что данная сторона является связанной по отношению к Компании	Описание характера операций, производимых с данной связанной стороной в 2019 году
1	Becker Mining Systems AG	Основное хозяйственное общество	Поставка товарно-материальных ценностей

2	Becker Mining Europe GmbH	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы	Поставка товарно-материальных ценностей
3	Becker Warkop Sp. z o.o.	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы	Поставка товарно-материальных ценностей
4	Varis Mine Technology Ltd.	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы	Поставка товарно-материальных ценностей
5	ООО Беккер Майнинг Системс – Сибирь	Предприятие и отчитывающееся предприятие являются членами одной группы	Поставка товарно-материальных ценностей

i. Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	Основное хозяйственное общество		Предприятия, являющиеся членами одной группы	
	2020	2019	2020	2019
Оказание услуг (включая лицензионный платеж)	4 758	6 472	1 213	3 371
Приобретение товаров (работ, услуг)	2 445	530	168 891	342 407
Реализация товаров (работ, услуг)	126 949	-	4 806	3 495

ii. Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	Основное хозяйственное общество			Предприятия, являющиеся членами одной группы		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Дебиторская задолженность	0	0	0	10 201	7 631	6 702
Задолженность по займам полученным	(50 363)	(36 843)	(40 309)	-	-	-
Кредиторская задолженность	(121 877)	(92 615)	(89 844)	(166 367)	(356 638)	(362 188)

iii. Денежные потоки от операций со связанными сторонами

Вид операции	Основное хозяйственное общество		Предприятия, являющиеся членами одной группы	
	2020	2019	2020	2019
Платежи по операционной деятельности	-	-	(446 746)	(306 905)
Поступления от операционной деятельности с НДС	130 524	-	20 317	23 796

Чистый денежный поток по операционной деятельности	130 524	-	(426 429)	(283 109)
Платежи по инвестиционной деятельности				
Поступления от инвестиционной деятельности				
Чистый денежный поток по инвестиционной деятельности				
Платежи по финансовой деятельности				
Поступления от финансовой деятельности				
Чистый денежный поток по финансовой деятельности				

iv. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества в 2020 году включал:

- генеральный директор;
- исполнительный директор;
- главный бухгалтер;
- финансовый директор.

Основной управленческий персонал Общества в 2019 году включал:

- генеральный директор;
- исполнительный директор
- главный бухгалтер;
- финансовый директор.

Расходы Общества на выплату вознаграждений и сумм начисленных страховых взносов, а также резерв на выплату отпускных ключевому управленческому персоналу за 2020 год составили 16 206 тыс. руб. (17 677 тыс. руб. за 2019 год).

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курсы рубля к доллару США и евро, установленные ЦБ РФ на отчетные даты, представлены в таблице ниже:

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
---------------------	------------	------------	------------

Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3777	79,4605

т. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

i. Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в угольной отрасли в целом и, как следствие, снижение покупательской способности в обслуживающей сфере и продажи специального оборудования. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- негативное изменение цен на уголь;
- опережающий рост стоимости основных элементов производственных и капитальных затрат угольных предприятий;
- высокий уровень конкуренции среди поставщиков аналогичного оборудования.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, заключаются долгосрочные контракты на поставку оборудования и оказание сопутствующих сервисных услуг.

ii. Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает риск неблагоприятного изменения валютных курсов.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, проводится политика хеджирования.

iii. Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию импортного оборудования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

iv. Налоговые риски

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая

дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяют новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, которые применялись к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ.

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

п. Риски, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)

В связи с объявленной 11.03.2020г. Всемирной организацией, пандемией коронавирусной инфекции, Обществом предпринят ряд предупредительных мер по профилактике с целью недопущения распространения инфекции среди работников предприятия.

- если у работника повышена температура или есть признаки инфекционного заболевания, его отстраняет от работы;
- у входа оборудовано место обработки рук антисептиком;
- сокращен контакт между коллективами, которые не связаны рабочими процессами;
- ежедневно проводится влажная уборка с помощью антибактериальных средств. Дверные ручки, поручни, выключатели, оргтехнику и другие контактные поверхности дезинфицируются каждые 2-4 часа;
- обеспечен запас моющих и дезинфицирующих средств, перчаток минимум на 5 дней вперед;
- проветриваются рабочие помещения каждые 2 часа;
- работники в обязательном порядке используют средства индивидуальной защиты.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции представляет не только угрозу жизни и здоровью людей, но и оказывает негативное влияние на экономику целых отраслей государства, а также оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Вместе с введенными на территории Российской Федерации ограничительными мерами в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения ситуация может негативно отразиться на финансовом состоянии предприятия, так как выручка предприятия может существенно снизиться, а обязательства Общество перед работниками и государством обязано выполнить в полном объеме. Ввиду невозможности спрогнозировать уровень падения выручки на момент составления отчетности и ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не

может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными последствиями событиями, вместе с тем у Общества отсутствуют намерения в части ликвидации и сокращения объемов деятельности.

м. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

о. Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициары:	Процент акций*
Франц Беккер, профессор доктор инженер	6,52%
Йонас Беккер	19,56%
Марк Беккер	19,56%
Никлас Беккер	19,56%
Стефан Беккер, доктор инженер	34,8%

* - в отношении основного хозяйственного общества

р. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, после отчетной даты не происходило.

q. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Условных обязательств и условных активов в 2020 году не было.

г. Информация о внесении изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год была пересмотрена по состоянию на число 14.04.2021г. в связи с улучшением качества предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим аспектам:

1. Отчет о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код	До изменений	После изменений
		за 2020г.	

Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего, в том числе	4110	1 214 114	1 091 048
от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	1 205 900	1 036 706
прочие поступления	4119	8 214	54 342
Платежи – всего, в том числе	4120	-1 215 749	-1 104 527
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-961 821	-927 388
прочие платежи	4129	-99 260	-22 471
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-1 635	-13 479
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи – всего, в том числе	4220	-66 351	-54 507
в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	4223	-28 344	-16 500
прочие платежи	4229		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-29 825	-17 981

Предоставление уточнений обусловлено необходимостью предоставления полных сведений о деятельности Общества в отчетном периоде.

с. Непрерывность деятельности

Подготовка (бухгалтерской) финансовой отчетности осуществлялась в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, с учетом принципа допущения о непрерывности деятельности, поскольку руководство Общества считает, что Общество сможет исполнить обязательства по договорам со связанными сторонами на покупку оборудования и продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем за счет потоков от операционной деятельности, а также возможности привлекать финансирование в виде долговых инструментов.

Генеральный директор

Н.Б. Гроссе

Главный бухгалтер

С.П. Сигаева

«14» апреля 2021 г.