

ООО «Феникс Мекано»

ИНН 7735157177 / КПП 773501001
ОГРН 5167746266067

124489 г. Москва, г. Зеленоград
Сосновая аллея, д. 6А, стр. 1, офис 31
Тел.: +7 (495) 984-25-11
Факс: +7 (495) 988-76-21
www.rose-rf.ru

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Феникс Мекано» за 2020 год**

Отчетность организации составлена по РСБУ.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Феникс Мекано"

ОГРН: 5167746266067

ИНН / КПП: 7735157177 / 773501001

Юридический/физический адрес: 124489, Москва г, Зеленоград г, Сосновая аллея, дом № 6А, строение 1, комната 31

Ф.И.О. руководителя: Генеральный директор – Опешанский Михаил Игоревич

Ф.И.О. главного бухгалтера: Новикова Владлена Александровна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 17 человек

Размер уставного капитала организации: 21 300 000 (Двадцать один миллион триста тысяч) рублей.

Учредителем Общества является иностранное юридическое лицо:

PHOENIX MECANO AG (Швейцария) - размер доли 100%. Бенефициарным владельцем является гражданин Швейцарии Benedikt Antonius Goldkamp. Доля косвенного владения 34,6%.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.69.

Основным видом деятельности организации согласно Уставу является оптовая торговля прочими машинами и оборудованием. Организация осуществляет оптовую торговлю следующими видами оборудования:

- взрывозащищенное оборудование: корпуса во взрывозащищенном исполнении, взрывозащищенные клеммные коробки, кнопочные пульты, посты и шкафы управления, изготовленные из алюминия, полиэстера и нержавеющей стали.

- корпусные системы: стандартные корпуса, корпуса для электроники, корпуса для приборов управления, корпуса для ручных приборов, противопожарные корпуса, клеммные коробки, посты управления из нержавеющей стали, полиэстера, пластика и алюминия

- промышленные корпуса для электроники, кнопочные пульты, корпуса с интегрированными сенсорными экранами, изготовленные из алюминия, поликарбоната и ABS пластика, кабельные вводы из латуни, никелированной латуни, полиамида и пластика, пленочная клавиатура, корпуса для ручных приборов управления, настольные, настенные корпуса, 19-дюймовые конструктивы.

ООО «Феникс Мекано» основную массу оборудования приобретает у зарубежных производителей и импортирует в Российскую Федерацию. В 2020 году компания импортировала оборудование из Германии и Индии.

Кроме того, организация имеет производственный департамент, силами которого некоторые виды корпусов она производит самостоятельно из готовых комплектующих.

Организация имеет обособленное подразделение в г. Тюмени с одним сотрудником, не выделенное на отдельный баланс.

2. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Основные показатели деятельности организации за 2020 год:

Выручка в целом 2020 году составила 214 707 511 рублей. В том числе:

- Выручка от реализации покупных товаров составила 200 795 930 рублей.

- Выручка от реализации товаров собственного производства составила 13 911 581 рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

Себестоимость продаж, включающая в себя стоимость товара, по которой он был приобретен у Поставщиков, транспортировку товара до склада ООО «Феникс Мекано», таможенные пошлины и сборы в случае импорта товара, а также стоимость услуг таможенного брокера, составили 152 272 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили – 26 038 тыс. руб.

Управленческие расходы составили – 25 321 тыс. руб.

Прочие доходы составили 26 640 тыс. руб.

Прочие расходы составили 33 182 тыс. руб.

Основную часть прочих доходов и расходов компании составили курсовые разницы, т.к.:

- компания имела в течение отчетного периода остатки на валютных счетах, сумма которых в рублях корректировалась ежемесячно с отнесением курсовых разниц на прочие доходы или расходы соответственно.

- оплата иностранным заводам производилась в евро и долларах США, соответственно в период между поступлением товара и его оплатой также были изменения курса рубля по отношению к евро и доллару США, вызвавшие появление курсовых разниц, которые были отнесены на прочие доходы или расходы в зависимости от изменения курса в ту или иную сторону.

- ООО «Феникс Мекано» с некоторыми клиентами работает по договорам в евро с расчетами в рублях по курсу ЦБ РФ. Соответственно в случае постоплаты в период между отгрузкой товара и поступлением оплаты от таких клиентов также имело место изменение курса валют, соответственно курсовые разницы были отнесены на прочие доходы или расходы в зависимости от изменения курса в ту или иную сторону.

В феврале 2018 г. ООО «Феникс Мекано» получило от иностранной компании заём в размере 200 000 евро на один год с процентной ставкой 1,475% в год. В феврале 2020 года,

как и в феврале 2019 года, договор займа был продлен на один год. Расходы на проценты по вышеназванному договору займа в 2020 году составили 256 743 рубля. Срок погашения займа – февраль 2021 года. Сумма заемных средств по строке 1510 баланса на конец 2020 года в рублях составила 18136 тыс. руб. что соответствует сумме 200 000 евро по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020.

Основные средства.

На балансе организации по состоянию на 31.12.2020 г. находятся следующие основные средства:

Основные средства	Остаточная стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
01 счет	
Транспортные средства	1527,1
Офисное оборудование	668,5
Другие виды основных средств	299,7
Производственный и хозяйственный инвентарь	128,9
Машины и оборудование (кроме офисного)	2496,4
Незавершенные капитальные вложения	
08 счет	
Машины и оборудование (кроме офисного)	63,7
Итого	5184,3

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.

Дебиторская задолженность	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.
Всего	25 257,8
в том числе:	
- Расчеты с покупателями и заказчиками	22 559,8
- Авансы выданные	555,9
- Прочая	1 875,8
- Краткосрочная дебиторская задолженность, учитываемая на счете 97	266,3
ИТОГО	25 257,8

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.

Кредиторская задолженность	на 31.12.2020, тыс. руб.
Всего	39 883,0
в том числе	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 376,1
Авансы полученные	12 281,2
НДС по авансам полученным	-2 046,7
Расчеты по налогам и взносам	2 242,7
Прочая	29,7
ИТОГО	39 883,0

Оценочные обязательства в виде резервов на предстоящую оплату отпусков составили по состоянию на 31.12.2020 г. сумму в размере 2 561 тыс. руб.

3. Сведения об отчетности

4.1. Были произведены корректировки бухгалтерского баланса и следующие показатели бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, указанные ниже, несопоставимы с данными за отчетный период:

Корректировка входящих остатков:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г. в отчете за 2020 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2019 г. в отчете за 2019 г., тыс. руб.
Бухгалтерский баланс			
II. Оборотные активы			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	830	309
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	1520	31 550	31 024
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7430	7435
Отчет о финансовых результатах		За период январь - декабрь 2019 г. в отчетности за 2020 год	За период январь - декабрь 2019 г. в отчетности за 2019 год
Прочие расходы	2350	15 058	15 053
Чистая прибыль (убыток)	2400	16 211	16 216

Вышеуказанные изменения произошли по причине представления уточненных налоговых деклараций по налогу НДС после представления балансовой отчетности, уменьшения сумм, принятых к вычету по НДС, и перенос этих сумм вычетов на будущие периоды. В связи с этим увеличилась сумма НДС по приобретенным ценностям в активе баланса по строке 1220 за период январь-декабрь 2019 года в отчетности за 2020 год по сравнению с

отчетностью за 2019 год. В пассиве баланса соответственно увеличилась сумма кредиторской задолженности по строке 1520 за период январь-декабрь 2019 года в отчетности за 2020 год по сравнению с отчетностью за 2019 год. Также в этой связи в результате перезакрытия в программе 1С в 2020 году месяцев за 2019 год произошел пересчет курсовых разниц, отрицательные курсовые разницы увеличились на 5 тысяч рублей, что привело к увеличению на 5 тысяч рублей строки 2350 «Прочие расходы» и уменьшению строки 2400 «Чистая прибыль» отчета о финансовых результатах.

4. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика: Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора ООО "Феникс Мекано" N 01/02-2017/1 от 01 февраля 2017 г. "Об утверждении учетной политики ООО "Феникс Мекано" для целей бухгалтерского учета с 2017 года".

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства:

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, относятся к объектам ОС, если их стоимость превышает 40 000 руб.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Материально-производственные запасы:

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ. Списание материалов, не участвующих в производстве, на расходы производится единовременно при передаче в эксплуатацию.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

Готовая продукция:

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции не создается.

Товары:

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого квартала.

Займы и кредиты:

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Оценочные обязательства:

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

В организации признаются следующие оценочные обязательства:

- Резерв на предстоящую оплату отпусков;
- Прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п.5 ПБУ 8/2000.

Доходы и расходы:

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, в соответствии с п. 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н(редакция от 24.12.2010).

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте:

- Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

- Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Финансовый результат текущей деятельности:

Финансовый результат от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами компании за отчетный период.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от величины активов(пассивов) в балансе организации. Показатели, составляющие менее 5 % от величины активов(пассивов) в балансе организации, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

5. Связанные стороны

Связанными сторонами в отношении ООО «Феникс Мекано» являются:

- Rose Systemtechnik GmbH (Розе Системтехник ГмбХ) (Германия)- ООО «Феникс Мекано» и Rose Systemtechnik GmbH (Розе Системтехник ГмбХ) находятся под общим контролем, т.к. обе компании входят в группу компаний Феникс Мекано
- Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году:

• тыс. руб.

Вид операции	2020 г.
	Rose Systemtechnik GmbH (Розе Системтехник ГмбХ)
Приобретение товаров	86 095
Приобретение услуг, включая курсовые разницы по услугам предыдущих периодов	1 290
Компенсация за организацию доступа к SAP (Лицензия на 1 раб. Место)	63
ИТОГО	87 448

- Vopla Gehaeuse Systeme GmbH (Германия) - ООО «Феникс Мекано» и Vopla Gehaeuse Systeme GmbH находятся под общим контролем, т.к. обе компании входят в группу компаний Феникс Мекано

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году:

• тыс. руб.

Вид операции	2020 г.
	Vopla Gehaeuse Systeme GmbH
Приобретение товаров	46 870

- Phoenix Mecano India Pvt.Ltd. (Индия) - ООО «Феникс Мекано» и Phoenix Mecano India Pvt.Ltd. находятся под общим контролем, т.к. обе компании входят в группу компаний Феникс Мекано

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году:

• тыс. руб.

Вид операции	2020 г.
	Phoenix Mecano India Pvt.Ltd
Приобретение товаров	18 603

- Phoenix Mecano B.V. (бывшее наименование PM KOMPONENTEN B.V.) (Нидерланды)- ООО «Феникс Мекано» и Phoenix Mecano B.V. находятся под общим контролем, т.к. обе компании входят в группу компаний Феникс Мекано

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году:

• тыс. руб.

Вид операции	2020 г.
	Phoenix Mecano B.V.
Выплата процентов по кредиту	257

• IFINA Beteiligungs GmbH (Германия) - ООО «Феникс Мекано» и IFINA Beteiligungs GmbH находятся под общим контролем, т.к. обе компании входят в группу компаний Феникс Мекано

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году:

• тыс. руб.

Вид операции	2020 г.
	IFINA Beteiligungs GmbH
Приобретение услуг, включая курсовые разницы по услугам предыдущих периодов	3 814

• Phoenix Mecano Management AG (Швейцария) - ООО «Феникс Мекано» и Phoenix Mecano Management AG находятся под общим контролем, т.к. обе компании входят в группу компаний Феникс Мекано

Операции, проведенные со связанными сторонами в 2020 году:

тыс. руб.

Вид операции	2020 г.
	Phoenix Mecano Management AG
Приобретение услуг	1 075

6. События после отчетной даты

В период с 31 декабря 2020 года до даты утверждения бухгалтерской отчетности за 2020 год существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на данные, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2020 год, не произошло.

Договор займа на сумму 200 000 евро, срок погашения которого приходился на февраль 2021 года был продлен на один год. Новый срок погашения займа – февраль 2022 года.

Предполагаем, что ООО «Феникс Мекано» будет продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, т.е. деятельность своего общества будет осуществляться непрерывно.

Генеральный директор

М.И.Опешанский

Главный бухгалтер

В.А.Новикова