

Общество с ограниченной ответственностью «КЛЕМАН ЛИФТС РУС»

140091, Московская обл., Дзержинский, ул. Энергетиков, 18, этаж 1, помещение 10, тел. +7-495-283-00-01; ОГРН 1127747207653 ИНН 7720768021

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «КЛЕМАН ЛИФТС РУС» (далее – «Общество») является оптовая торговля подъемно-транспортным оборудованием и его установка, монтаж и наладка.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 30 человек (2019 год – 26 человек);

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Галкин Федор Леонидович.

Собственниками Общества являются:

- Компания с ограниченной ответственностью «КЛЕМАН ЛИФТ ЮК ЛИМИТЕД» с долей участия в уставном капитале 99,5 %;
- Председатель совета директоров группы компаний KLEEMANN Николаос Кукунтзос с долей участия в уставном капитале 0,5 %.

1. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности;
- приказа Общества об учетной политике от 14 декабря 2017.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.1. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Последняя инвентаризация основных средств, а также всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.

2. Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой Общества на 2019 существенных изменений не вносилось

3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), Обществом применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте отражаются в бухгалтерской отчетности Общества в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются Обществом в составе прочих доходов и расходов.

4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат за исключением налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов. В фактические затраты на приобретение не включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Лимит стоимости основных средств в бухгалтерском учете составляет 40 тыс. рублей.

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации основных средств.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств определены в соответствии с Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002:

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Оргтехника	от 2 до 3 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Машины и оборудование	от 5 до 7 лет
Мебель	от 5 до 7 лет

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Существенная информация

Движение первоначальной стоимости и амортизации по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2020	2019	2018
Обеспечительный платеж по аренде нежилого помещения	1 485	1 668	1 571
Прочие расходы	246	371	15
Внедрение программного обеспечения	130	304	616
Сертификаты		9	36
Итого	1 861	2 352	2 688

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы Общества (далее по тексту – «МПЗ») по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Запасы	На 31 декабря		
	2020	2019	2018
Товары для перепродажи	232 798	179 366	88 112
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	70 329	108 704	100 017
Итого	303 127	288 070	188 129

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов в Обществе не имелось МПЗ, находящихся в пути или переданных в залог. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ приобретенных за плату определяется Обществом как сумма всех фактических затрат на приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Для обобщения информации о заготовлении и приобретении МПЗ, предназначенных для продажи и относящихся к группе «Товары», организация применяет метод учета по фактическим ценам приобретения используя счет 41 «Товары». Все затраты по приобретению МПЗ, предназначенных для управленческих нужд, собираются на счете 10 субсчет 06 «Прочие материалы».

Все МПЗ списываются по методу средней себестоимости.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Существенная информация

Дебиторская и кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31 декабря		
	2020	2019	2018
Покупатели и заказчики	64 297	45 323	34488
Поставщики и подрядчики	26 061	24 405	30263
Разные дебиторы и кредиторы	19 739	9 691	7 030
Налоги и сборы	295	8 651	4 292
Социальное страхование и обеспечение	246	112	64
Расчеты с подотчетными лицами	-	29	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	2
Итого	110 638	88 211	76139

(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	На 31 декабря		
	2020	2019	2018
Покупатели и заказчики	373 603	297 696	290 487
Поставщики и подрядчики	71 444	79 848	105 273
Налоги и сборы	12 613	5 228	937
Расчеты с подотчетными лицами	107	60	147
Социальное страхование и обеспечение	-	-	-
Итого	457 767	382 832	396 844

7. Банковские гарантии

На 31 декабря 2020 года АО «ЮниКредит Банк» выданные гарантии в обеспечении возврата авансовых платежей Обществом отсутствуют

8. Денежные средства и финансовые вложения

Структура денежных средств и финансовых вложений, отраженных по строкам 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» и 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	Сумма, тыс. руб.		
	2020	2019	2018
Валютные счета (Евро)	38 683	62 968	99 797
Депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	114 153	29 100	18 577
Валютные счета (долл. США)	24 600	16 630	15
Расчетные счета	18 490	16 393	7 725
Специальные счета в банках	-	6 777	80 858
Итого денежные средства	195 926	131 868	206 972

К эквивалентам денежных средств Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, со сроком погашения до трех месяцев, денежные средства по обеспечительному платежу по банковским гарантиям, находящиеся на специальных счетах.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в Бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении компании в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Существенные показатели

Информация о доходах от основной деятельности и себестоимости

Выручка от реализации	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	
	2020	2019
Торговля подъемно-транспортным оборудованием	485 905	495 887
Торговля подъемно-транспортным оборудованием собственного производства	103 826	377 437
Работ по монтажу и установке оборудования	10 697	17 555
Услуги по паспортам для оборудования	101	386
Ремонт и техническое обслуживание	1 053	14
Услуги по техническому освидетельствованию	-	8
Услуги по доставке товара, хранению, простоя	99	-
Выручка итого	601 681	891 287

Себестоимость	Сумма, тыс. руб. (без НДС)	
	2020	2019
Товары (подъемно-транспортное оборудование)	376 906	391 440
Торговля подъемно-транспортным оборудованием собственного производства	114 556	335 923
Работ по монтажу и установке оборудования	13 227	12 006
Ремонт и техническое обслуживание	524	22
Себестоимость итого	505 213	739 391

Информация о составе затрат на работы по монтажу и установке оборудования, а также на работы по ремонту и техническому обслуживанию представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Элементы затрат	На 31 декабря	
	2020	2019
Фактическая себестоимость проданных товаров	449 503	690 908
Материальные затраты	3 992	18 764
Прочие затраты	32 093	16 787
Расходы на оплату труда и страховые взносы с ФОТ	19 625	12 932
Итого	505 213	739 391

10. Коммерческие и административные расходы

Коммерческие расходы включают в себя расходы на продажу и списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Административные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Существенные показатели

Информация об административных и коммерческих расходах представлена в таблицах ниже:

Административные расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Оплата труда и страховые взносы	23 511	17 413
Консалтинговые и юридические услуги	2 611	7 734
Прочие затраты	5 886	4 679
Аренда жилья для управленческого персонала	1 237	2 878
Аренда офиса	1 873	1 705
Аудиторские услуги	1 236	1 086
Амортизация	1 066	1 073
Командировочные расходы	818	869
Услуги по ведению бухгалтерского учета	804	691
Представительские расходы	156	613
Услуги связи	550	543
Прочие материальные расходы	-	255
Уборка помещений и прилегающих территорий	155	155
Расходы на ремонт	3	-
Итого административные расходы	39 906	39 694

Коммерческие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Оплата труда и страх взносы	9 916	9 488
Услуги агента	1 677	6 440
Прочие затраты	3 168	5 973
Доставка до покупателя	2 888	3 635
Расходы на рекламу	-	-
Итого коммерческие расходы	17 649	25 536

11. Прочие доходы и расходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах ниже:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Прочие доходы	3 279	576
Оприходование излишков ТМЦ в результате инвентаризации	-	-
Курсовые разницы	20 532	-
Итого прочие доходы	23 811	576

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2020	2019
Курсовые разницы	-	12 198
Услуги банка	1 783	2 570
Прочие расходы	2 052	681
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	-
Налоги и сборы	-	-
Убыток прошлых лет	-	-
Списание недостачи ТМЦ в результате инвентаризации	21 392	
Итого прочие расходы	25 227	15 449

Общество приняло решение о свернутом представлении информации о доходах и расходах, проведя соответствующее укрупнение показателей за сопоставимый 2019 год.

12. Налоги

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о текущем налоге на прибыль, временных и постоянных разниц, определенных исходя из его доходов и расходов.

Существенные показатели

Постоянные разницы возникли из-за того, что часть расходов, признаваемая расходами в бухгалтерском учете, не признается расходами в налоговом учете. Постоянные разницы составили 31690 тыс. руб., что повлекло собой начисление постоянное налоговое обязательство в размере 6338 тыс. руб.

Временные разницы, возникли из-за различий в учете приобретенных товаров. Такие расходы, как таможенные пошлины и сборы, транспортные расходы, услуги брокеров участвуют в формировании себестоимости товаров в бухгалтерском учете и относятся на стоимость приобретения, и списываются по мере реализации товаров. В то время как в налоговом учете подобные расходы являются косвенными и списываются в полной сумме в момент признания расхода, а транспортные расходы списываются по методу среднего процента за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Временные разницы в сумме 15 205 тыс. руб. сформировали отложенный налоговый актив в размере 3 041 тыс. руб.

Также, условный расход по налогу на прибыль, начисленный исходя из данных бухгалтерского учета составил 7 567 тыс. руб.

Итого в 2020 году начислен налог на прибыль в размере: 16 946 тыс. руб.

13. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах представлена в Приложении № 1 «Список связанных сторон».

Операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер операции	Сумма, в тыс. руб.		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
KLEEMANN HELLAS S.A.	Приобретение товаров и материалов, услуг	139 471	264 647	282 310
KLEEMANN LIFTOVI DOO	Приобретение товаров и материалов	212 468	278 554	172 852
KUNSHAN KLEEMANN LIFTS TRADING CO, LTD	Приобретение материалов	57 988	81 116	40 469
KLEEMANN Ascenseurs Ltd	Приобретение товаров	6 970	-	-
KLEFER	Приобретение материалов	6 819	28 790	18 019

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Дебиторская / кредиторская задолженность	Сумма, в тыс. руб.		
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
KLEEMANN HELLAS S.A.	Кредиторская задолженность	33 320	17 724	25 747
KLEEMANN LIFTOVI DOO	Кредиторская задолженность	26 163	31 697	49 420
KUNSHAN KLEEMANN LIFTS TRADING CO, LTD	Кредиторская задолженность	-	11 879	11 629
KLEFER	Кредиторская задолженность	2 321	-	-

Сумма вознаграждений основному управленческому персоналу на 2020 год составила 9 134 тыс. руб. (2019 год – 7 449 тыс. руб., 2018 год – 8 614 тыс. руб.).

14. Риски и условные обязательства

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В течение 2017 и 2018 годов произошло значительное снижение цен на энергоресурсы.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций.

И хотя в 2018 году экономическая ситуация в России более стабильна, новый пакет санкционных ограничений, введенный правительством США в апреле 2018 года затруднил доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, что привело к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

В 2020 году санкции были продлены, а также были введены новые.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими

региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

Риски ликвидности и валютные риски – Общество имеет достаточно средств для погашения имеющихся у нее обязательств. Однако существуют валютные риски, связанные с тем, что у Общества есть ряд обязательств, выраженных в иностранной валюте. Помимо этого, часть доходов, получаемых Обществом, выражена в иностранной валюте. Сильное изменение курса иностранных валют может существенным образом сказаться на финансовых результатах Общества.

15. События после отчетной даты

С начала 2020 года на мировых рынках возросли неопределенность и волатильность валютного, товарного и фондового рынков, связанные с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19). Совокупное влияние ряда факторов привело к резкому повышению обменных курсов иностранных валют по отношению к российскому рублю и снижению мировых цен на нефть. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Организация не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. Руководство Организации следит за развитием данной ситуации и принимает необходимые меры

При самом худшем сценарии руководство компании оценивает сохранение выручки в 2021 году на уровне 2020 года.

Генеральный директор
ООО «КЛЕМАН ЛИФТС РУС»

Ф.Л.Галкин

29 марта 2021 года

Приложение № 1 «Список связанных сторон»

Связанная сторона	Основание (основания), в силу которого лицо признаётся аффилированным
Федор Леонидович Галкин	Лицо осуществляет полномочия единственного исполнительного органа Общества
Николаос Кукунтзос	Учредитель (0,5% доли участия), председатель совета директоров группы компаний KLEEMANN
KLEEMANN LIFT UK LTD	Учредитель (99,5% доли участия)
Менелаос.Кукузунтос	Вице-президент группы компаний KLEEMANN
Константинос Кукузунтос	Генеральный директор группы компаний KLEEMANN
Стергиос Георгалис	Независимый неисполнительный член совета директоров группы компаний KLEEMANN
Мария Карадедоглу	Неисполнительный член совета директоров группы компаний KLEEMANN
Василиос Зиогас	Независимый неисполнительный член совета директоров группы компаний KLEEMANN
KLEEMANN HELLAS SA	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEFER SA	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Asansor san. ve tic. a.s.	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Elevators Australia PTY Ltd	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN AscenseursLtd	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Services LTD	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Dizala D.o.o.	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
HONG KONG ELEVATORS SYSTEMS LIMITED	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN Lifts (China) Co. Ltd	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
Kunshan KLEEMANN Lifts Trading Co. Ltd	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN LIFT RO SRL	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN LIFTOVI DOO	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN
KLEEMANN AUFZUGE	аффилированная компания через учредителя KLEEMANN LIFTS UK. Входит в группу компаний KLEEMANN