

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «КрауссМаффай РУС» ИНН 7701619850 КПП 770701001 за 2021 год.**

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об организации.

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "КрауссМаффай РУС".

Организационно правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: собственность иностранных юридических лиц.

Общество было создано 04 октября 2005г. и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Федеральным законом «Об иностранных инвестициях», иным действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества. С 24 сентября 2019 г. Общество с ограниченной ответственностью «Берсторфф Краусс Маффай» переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «КрауссМаффай РУС». Данные изменения в наименование юридического лица зарегистрированы в установленном законом порядке в МИФНС №46 по г. Москве, что подтверждается листом записи Единого государственного реестра юридических лиц от 23 сентября 2019г. за государственным регистрационным номером 7197748006064.

В октябре 2009г. было создано (приказ №1-оп/2009 от 01.10.2009г.) и поставлено на налоговый учет Обособленное подразделение организации в г. Казани: Уведомление №2159863 от 16.10.2009, КПП обособленного подразделения 166045001. Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс, не имеет расчетных счетов и обязанности по уплате налогов.

Участниками Общества являются:

- «КрауссМаффай Экструзион ГмбХ», (Ан дер Брайтен Визе 3 -5, 30625 Ганновер, Германия) – 95%;
- «КрауссМаффай Технолоджис ГмбХ» (Краусс-Маффай-Штр. 2, D-80997 Мюнхен, Германия) – 5%.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Место нахождения Общества: 127473 Российская Федерация, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 30, стр. 1, этаж 5.

1.2. Вид деятельности.

Ведущим видом деятельности Общества является:

-предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию оборудования общего назначения; прочая оптовая торговля, операции по которым облагаются по налоговой ставке 20%.

1.3. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность Общества за 2021 год составила 21 человек.

1.4. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ.

1.5. Курс ЦБ РФ, действующий на отчетную дату формирования бухгалтерской отчетности, составил: 74,2926 руб. – за 1 Доллар США; 84,0695 руб. - за 1 Евро.

1.6. Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

1.7. Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости приобретения.

1.8. Стоимость товара учитываются по покупной стоимости с включением расходов по заготовке и доставке в общую стоимость, а также таможенных платежей, уплаченных при ввозе на территории РФ, затрат на оплату услуг таможенного брокера, склада временного хранения и погрузочно-разгрузочных

работ, расходов, связанных с сертификацией, страхованием, а также иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материальных ценностей.

II. Сведения об отчетности

2.1. Расчет налога на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» 18/02.

- ✓ Постоянное налоговое обязательство составило: 562 тыс. руб.
- ✓ Постоянный налоговый актив составил: 307 тыс. руб.
- ✓ Изменение отложенных налоговых обязательств: 7 тыс. руб.
- ✓ Текущий налог на прибыль составил: 4 427 тыс. руб.
- ✓ Условный расход по налогу на прибыль: 4 179 тыс. руб.

2.2 Резервы по сомнительным долгам

Создан резерв по сомнительным долгам, сумма отражена по строке "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах.

2.3 События, произошедшие после отчетной даты

Событий, существенно повлиявших на деятельность Общества, после 31.12.2021 года не произошло.

В феврале 2022 года некоторыми странами и международными организациями введены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков и компаний, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. 28 февраля Центральный банк Российской Федерации принял решение о повышении ключевой ставки до 20%.

Указами Президента Российской Федерации от 28 февраля 2022 года № 79, от 1 марта 2022 года № 81, от 5 марта 2022 года № 95 введен запрет на осуществление ряда валютных операций.

Общество рассматривает данные события в качестве событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация вела свою деятельность, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия указанных выше событий и изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение, порядок проведения операций и результаты деятельности Общества.

2.4 Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2021 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

2.5 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

Воздействие вспышки коронавируса не привело к ухудшению финансовых показателей Общества и изменений в объемах продаж по сравнению с продажами 2020 года. Изменение нормативно-правовой базы, ухудшающих положение Общества, в данном периоде не было.

Общество не занималось деятельностью, выходящей за рамки ее типичной деловой практики, из-за вспышки коронавируса. Не произошло изменений в основных клиентах и поставщиках и в их структуре в целом, а также логистических каналах организации. Организационная структура, структуры собственности и управления Общества не изменились. Отсутствуют изменения в учетной политике, действовавшей в 2021 году, которые связаны со вспышкой коронавируса.

III. Наличие и движение основных средств

Информация о первоначальной стоимости по основным группам основных средств на начало и на конец отчетного года; о движении основных средств в течении отчетного года по группам приведены в Таблице № 1 (Приложение к настоящим Пояснениям).

Общество арендует нежилое помещение под офис по адресу: 127473, г.Москва, ул.Краснопролетарская, дом 30, стр.1, 5 этаж, арендодатель: Доверительный управляющий Индивидуальный предприниматель Фарманов Джавад Рахманович ИНН 770402926211. Балансовая стоимость помещений, полученных по договору аренды, составляет 2 722 162 (Два миллиона семьсот двадцать две тысячи сто шестьдесят два) рубля.

IV. Наличие и движение запасов

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице № 2 (Приложение к настоящим Пояснениям).

V. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице № 3 (Приложение к настоящим Пояснениям).

VI. Прочие оборотные активы

По строке «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса указана исчисленная сумма НДС по полученным авансам.

VII. Наличие и движение кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице № 4 (Приложение к настоящим Пояснениям).

VIII. Выручка (нетто) организации

2021 год

Общая сумма выручки (всего) – 240 606 тыс. руб.,
в том числе:

- выручка от продажи услуг по ремонту и техническому обслуживанию оборудования общего назначения составила 86 648 тыс.руб.,
- выручка от продажи товаров (запасные части, оборудование) составила 153 958 тыс. руб.

2020 год

Общая сумма выручки (всего) – 274 598 тыс. руб.,
в том числе:

- выручка от продажи услуг по ремонту и техническому обслуживанию оборудования общего назначения составила 98 200 тыс.руб.,
- выручка от продажи товаров (запасные части, оборудование) составила 176 398 тыс. руб.

IX. Затраты на производство / коммерческие расходы организации

Расшифровка затрат приведена в в Таблице № 5 (Приложение к настоящим Пояснениям).

X. Оценочные обязательства организации

По строке «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражена сумма оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

XI. Прочие доходы и расходы организации

Состав прочих доходов и расходов (тыс. руб.):

Наименование показателя	2021		2020	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Курсовая разница	15 434	26 448	60 933	34 165
Финансовый результат от продажи / покупки валюты	143	952	1	233
Компенсация работникам расходов на питание		720		720
Комиссия банка		1 567		1 217
Сумма НДС, не подлежащая налоговому вычету / за счет собственных средств		141		1 932
Резерв на предстоящую оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение)	64		409	
Резервы по сомнительным долгам	279	250	106	261
Возмещение расходов, связанных с доставкой	776	776		
Прочие доходы / расходы	1 193	283	391	426
Итого	17 889	31 137	61 840	38 954

XII. Информация о связанных сторонах

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами являются - КрауссМаффай Экструзион ГмбХ, Ан дер Брайтен Визе 3 -5, 30625 г. Ганновер, Германия, владеющее долей 95% в Уставном капитале ООО «КрауссМаффай РУС». Операции со связанной стороной в 2021г.:

- приобретение товара, услуг в размере 24 907 тыс. руб.
- оказание услуг в размере 75 624 тыс. руб.

Размер краткосрочного вознаграждения управленческого персонала в 2021г. составил 2 099 тыс. руб., в том числе:

Генеральный директор

- оплата труда 1 909 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск 186 тыс. руб.
- взносы на страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний 4 тыс. руб.
- НДФЛ 272 тыс. руб.

95 % уставного капитала ООО «КрауссМаффай РУС» владеет КрауссМаффай Экструзион ГмбХ и 5 % уставного капитала ООО «КрауссМаффай РУС» владеет КрауссМаффай Технолоджис ГмбХ. Согласно информации, полученной от КрауссМаффай Экструзион ГмбХ, 100 % собственником КрауссМаффай Экструзион ГмбХ является КрауссМаффай Технолоджис ГмбХ. 100 % собственником КрауссМаффай Технолоджис ГмбХ является КрауссМаффай Груп ГмбХ. В структуре собственности КрауссМаффай, согласно информации, полученной от КрауссМаффай Экструзион ГмбХ, бенефициаров-физических лиц нет. Иной информацией КрауссМаффай Экструзион ГмбХ не располагает.

XIII. Отложенные налоговые обязательства

По строке «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена сумма остатка отложенного налогового обязательства по амортизации ОС.

XIV. Риски хозяйственной деятельности Организации

14.1 Риски хозяйственной деятельности Организации (производственные, финансовые, валютные и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

В ООО организована работа по контролю за соблюдением законодательства, включая законодательство о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

14.2 Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Учредителями и руководством.

Генеральный директор

«29» марта



Бруннер Дитер Ханс-Йоахим

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КрауссМайфай РУС» ИНН 7701619850 КПП 770701001 за 2021 год

2.1. Наличие и движение основных средств												
			На начало года	На начало года	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	На конец периода	На конец периода
Наименование показателя	Код	Период за год	первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ	добыто	выбыло объектов	выбыло объектов / накопленный износ	начислено амортизации / начисленный износ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация / накопленный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (отчетный год)	5200	2021	8121	(5223)	9908			(997)			18030	(6220)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего (предыдущий год)	5210	2020	5683	(4776)	2438			(447)			8121	(5223)
в том числе: (группа основных средств за отчетный и предыдущий годы)												
машины и оборудование	5201	2021	8028	(5130)	9908			(997)			17937	(6127)
машины и оборудование	5211	2020	5590	(4683)	2438			(447)			8028	(5130)
инструмент и инвентарь	5202	2021	93	(93)				0			93	(93)
инструмент и инвентарь	5212	2020	93	(93)				0			93	(93)
	5203	2021										
	5213	2020										
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (отчетный год)	5220	2021										
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего (предыдущий год)	5230	2020										
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий годы)												
	5221	2021										
	5231	2020										
	5222	2021										
	5232	2020										
	5223	2021										
	5233	2020										
Тип организации												
2.2. Незавершенные капитальные вложения												
Наименование показателя	Код	Период за год	На начало года	Изменения за период	Изменения за период	Изменения за период	На конец периода					
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость						
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего (отчетный год)	5240	2021										
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего (предыдущий год)	5250	2020										
в том числе: (группа объектов за отчетный и предыдущий годы)												
	5241	2021										
	5251	2020										
	5242	2021										
	5252	2020										
	5243	2021										
	5253	2020										
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации												
Наименование показателя	Код	За год	За год									
		2021	2020									
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260											
в том числе: (объект основных средств)												
	5261											
	5262											
	5263											
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270											
в том числе: (объект основных средств)												
	5271											
	5272											
	5273											
2.4. Иное использование основных средств												
Наименование показателя	Код	На	На 31 декабря	На 31 декабря								
		31.12.2021	2020	2019								
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280											
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281											
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282											
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2722	2722	2722								
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284											
Основные средства, переведенные на консервацию	5285											
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286											

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КрауссМаффай РУС» ИНН 7701619850 КПП 770701001 за 2021 год

[illegible]

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КрауссМайер РУС» ИНН 7701819850 КПП 770701001 за 2021 год

[illegible]

Таблица №4

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КрауссМаффай РУС» ИНН 7701619850 КПП 770701001 за 2021 год

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период за год	Остаток на начало года	Изменения за период поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	Изменения за период поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Изменения за период погашение	Изменения за период выбыло списание на финансовый результат	Изменения за период перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего (отчетный год)	5551	2021							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5571	2020							
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)									
	5552	2021							
	5572	2020							
	5553	2021							
	5573	2020							
	5554	2021							
	5574	2020							
	5555	2021							
	5575	2020							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (отчетный год)	5560	2021	30859	(238145)		302877			95591
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего (предыдущий год)	5580	2020	42749	(282339)		270449			30859
в том числе: (вид за отчетный и предыдущий года)									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021	13078	(78169)		100911			35820
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	2020	10753	(133728)		136053			13078
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	2021	9534	(65156)		130406			54782
Расчеты с покупателями и заказчиками	5582	2020	23832	(80191)		65893			9534
Расчеты по налогам и сборам	5563	2021	7742	(71495)		68176			4423
Расчеты по налогам и сборам	5583	2020	6984	(64865)		65623			7742
Расчеты с подотчетными лицами	5564	2021	502	(3320)		3384			566
Расчеты с подотчетными лицами	5584	2020	442	(2817)		2877			502
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2021	0	0		0			0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		2020	738	(738)		0			0
Прочие дебиторы и кредиторы		2021	3	(3)		0			0
Прочие дебиторы и кредиторы		2020				3			3
Итого (отчетный год)	5550	2021	30859	(238145)		302877		X	95591
Итого (предыдущий год)	5570	2020	42749	(282339)		270449		X	30859
5.4. Просроченная кредиторская задолженность									
Наименование показателя	Код	На 31.12.2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019					
Всего	5590								
в том числе: (вид)									
	5591								
	5592								
	5593								
	5594								

Таблица №5

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «КрауссМаффай РУС» ИНН 7701619850 КПП 770701001 за 2021 год

6. Затраты на производство			
		За год	За год
Наименование показателя	Код	2021	2020
Материальные затраты	5610	182	48
Расходы на оплату труда	5620	60099	56915
Отчисления на социальные нужды	5630	13077	12508
Амортизация	5640	996	448
Прочие затраты	5650	17309	16585
Итого по элементам	5660	91663	86504
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	91663	86504