

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2021 г.**

Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО "Келлер и Кальмбах" за 2021 г.

1. Общие сведения

1.1. 04.05.2021г. Общество с ограниченной ответственностью «Келлер и Кальмбах» (далее Общество), сменило юридический адрес по адресу местонахождения: 620027, г. Екатеринбург, улица Олимпийская набережная, дом 9/2, офис 3 и зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 24 по Свердловской области с присвоением КПП 667801001.

До 04.05.2021 года Общество с ограниченной ответственностью «Келлер и Кальмбах» имело юридический адрес: 620030, г. Екатеринбург, улица Карьерная, дом 2, офис 908

Дата государственной регистрации Общества: «29» февраля 2016г. серия 66 № 007942562.

ОГРН: 1169658022313

ИНН: 6678069219

Основной вид деятельности Общества : Оптовая торговля скобяными изделиями.

ОКВЭД 46.74.1

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Численность работающих на конец 2020 г. и 2021 г. составила 19 и 22 человека соответственно.

Единоличным исполнительным органом Общества на 31.12.2021 г. является Директор-Старков Даниил Юрьевич.

08.10.2021г. по Решению № 11 от 08.10.2021г. Единственного участника Общества – компанией «Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ» принято решение прекратить полномочия Директора Общества г-жи Чернавиной Ксении Валерьевны и в соответствии с п.10.1 Устава Общества избрать с 09.10.2021г. Директором Общества г-на Старкова Даниила Юрьевича.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы и расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами нет.

Бухгалтерская и финансовая отчетность Общества составлена в тыс. руб. и идентична во всех формах представления числовых показателей.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г составляет 10 тыс. рублей.

23.12.2020 г. по Решению Единственного участника Общества № 8 от 30.09.2020 г. была выплачена часть прибыли ООО «Келлер и Кальмбах» за 2016 год в размере 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) Евро единственному участнику Общества - компании «Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ».

В 2021 году выплаты части прибыли (дивидендов) единственному участнику Общества - компании «Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ» не было.

1.2 Основными покупателями Общества являются:

- ООО «Уральские локомотивы» - 24% от всей выручки за 2021 год. В сравнении с 59 % в 2020 году снижение составило 35 %

- ООО «Сименс Мобильность» - 23% от всей выручки за 2021 год. В сравнении с 8% в 2020 году рост составил 15%.

- ООО «КЗ «Ростсельмаш» - 22% от всей выручки за 2021 год. В сравнении с 3% в 2020 году рост составил 19%.

1.3 01.08.2020 Общество зарегистрировало Обособленное подразделение по адресу: 344082, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, д. 8, оф. 906. Общество встало на учет в ИФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону по месту нахождения данного обособленного подразделения с присвоением КПП 616445001. Обособленное подразделение называется: ООО «Келлер и Кальмбах» ОП Ростов-на-Дону, не имеет отдельного баланса, не имеет расчетного счета в банке. Новых обособленных подразделений в 2021 году открыто не было.

2.Сведения об учетной политике

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом директора Чернавиной К.В. от 15.12.2020 г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась. В учетную политику на 2021 год изменения не вносились.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом в 2021 г. по состоянию на 25.10.2021 г. под наблюдением сотрудника аудиторской фирмы ООО «Аналитическое агентство Редль».

2.2. Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

В 2021 г. было приобретены ОС на общую сумму **6 156 тыс. руб.** (без НДС)

В 2020 г. Общество заключило с ООО «Альфаавтомобиль» договор лизинга № 18740-ЕКТ-20-АМ-Л от 06.10.2020 г. легкового автомобиля Volkswagen Arteon CZP 248374 цвет черный 2020 г. выпуска. Общая сумма договора составила **3 200 тыс. руб.** в том числе НДС 20 %.

24.12.2021 г. Общество досрочно выкупило предмет лизинга - легковой автомобиль Volkswagen Arteon CZP 248374 цвет черный. Выкупная стоимость составила **1 833 тыс. руб.** в том числе НДС 20%.

24.12.2021 г. по договору купли-продажи было выбытие выкупленного предмета лизинга - легкового автомобиля Volkswagen Arteon CZP 248374 цвет черный по стоимости 2 500 000 руб., в том числе НДС 20% - 417 тыс. руб.

В 2021 г. Общество произвело неотделимые улучшения в арендованном офисном помещении по адресу: 620027, г. Екатеринбург, улица Олимпийская набережная, дом 9/2, офис 3 – ремонт и отделка помещения первоначальная и полимерный пол. Общая сумма неотделимых улучшений, поставленных на баланс Общества в качестве ОС, составила **1 288 971,21 руб.** (без НДС)

Размер амортизации составил **1 762 тыс. руб.** в 2021 г., в том числе по арендованному имуществу – **865 тыс. руб.** Амортизация за 2020 г. - **739 тыс. руб.**

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

2.3. Расходы на продажу, накапливаемые на счете 44 «Расходы на продажу», полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании отчетного месяца.

2.4. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов по обычным видам деятельности. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Размер Оценочных обязательств на 31.12.2021 г. составил **3 315** тыс. руб., на 31.12.2020 г. – **8 731** тыс. руб. в том числе:

-Оценочное обязательство по отпускным работникам в размере 1 789 тыс. руб. на 31.12.2021 г., 3 638 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

-Оценочное обязательство по страховым взносам с отпускных работникам в размере 493 тыс. руб. на 31.12.2021 г., 1 210 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

-Оценочное обязательство по выплате годовой премии директору Общества на 31.12.2021 г. не создано, 2 481 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

-Оценочное обязательство на аудит бухгалтерской отчетности за 2021 год в размере 1 033 тыс. руб. на 31.12.2021 г., 1 167 тыс. руб. на 31.12.2020 г.

Сумма оценочных обязательств, признанных в 2021 г. составила 6 120 тыс. руб., в 2020 г. составила – 7 349 тыс. руб.

Сумма оценочных обязательств, погашенных в 2021 г. составила 11 535 тыс. руб., в 2020 г. составила – 4 119 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств 2020-2021 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	4 676	(1 242)	6 156	(2 667)	(1 009)	(1 762)	-	-	8 165	(1 996)
	за 2020г.	3 139	(2 226)	3 260	(1 723)	1 723	(739)	-	-	4 676	(1 242)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	42	(30)	-	-	-	(8)	-	-	42	(38)
	за 2020г.	42	(22)	-	-	-	(8)	-	-	42	(30)
Офисное оборудование	за 2021г.	1 106	(434)	2 072	-	-	(516)	-	-	3 178	(950)
	за 2020г.	513	(227)	593	-	-	(207)	-	-	1 106	(434)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	792	(586)	1 289	-	-	(353)	-	-	2 081	(939)
	за 2020г.	792	(322)	-	-	-	(264)	-	-	792	(586)
Другие виды основных средств	за 2021г.	68	(48)	-	-	-	(21)	-	-	68	(69)
	за 2020г.	68	(25)	-	-	-	(23)	-	-	68	(48)
Транспортные средства	за 2021г.	2 667	(144)	2 795	(2 667)	1 009	(865)	-	-	2 795	-
	за 2020г.	1 723	(1 630)	2 667	(1 723)	1 723	(237)	-	-	2 667	(144)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения 2020-2021 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	-	6 156	-	(6 156)	-
	за 2020г.	-	3 260	-	(3 260)	-
в том числе:						
	за 2021г.	-	548	-	(548)	-
Неотделимое улучшение: полимерный пол (макаровский)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	741	-	(741)	-
Неотделимое улучшение: ремонт и отделка первоначальная (макаровский)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	493	-	(493)	-
Вентиляционная система (макаровский)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 398	-	(1 398)	-
Автомобиль Haval JOLION VIN XZGEE04A9MA808505 цвет черный	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 398	-	(1 398)	-
Автомобиль Haval JOLION VIN XZGEE04A4MA808492 цвет красный	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	71	-	(71)	-
Стол и полки, ЛДСП 25мм,кромка 2мм (макаровский)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	142	-	(142)	-
Кухня и столешница в сан.узлы (макаровский)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 192	-	(1 192)	-
Стеклопакеты перегородки с дверными блоками (макаровский)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	133	-	(133)	-
Комплект мебели (шкаф-3 шт., тумба- 1шт.)	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	41	-	(41)	-
Кофемашинa Philips EP3246/70	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой Volkswagen Arteon CZP 248374 цвет черный 2020 г.выпуска VIN WWWZZZ34ZLE021023	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	2 667	-	(2 667)	-
Ультратбук HP Envy*360 13-ag0019ur	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-

30043348 Планшет Apple iPad Air 10.5 256Gb	за 2020г.	-	44	-	(44)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	55	-	(55)	-
30045423 Смартфон Apple iPhone 11 128Gb Black	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	54	-	(54)	-
30048870 Планшет Apple iPad Pro 11 (2020) Wi-Fi grey	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	107	-	(107)	-
- Ростов - Ноутбук HP ProBook 440 G7, 14", Intel Core i5 10210U 1,6ГГц, 16Гб, 256Гб SSD, Intel UHD	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	72	-	(72)	-
Apple MacBook Pro 13 QC i7 2,3 ГГц, 32 Гб, 1 Тб SSD, Iris Plus, Touch Bar, "серый космос" СТО	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	260	-	(260)	-

2.5. Стоимость материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости; Списание материально-производственных запасов производится по методу ФИФО.

Общество на конец года создает резерв под снижение стоимости тмц. На 31.12.2021 г. величина данного резерва составила **18 881 тыс. руб.**, на 31.12.2020 г. – **15 506** тыс. руб. Стоимость товаров на складе без учета обесценения на 31.12.2021 г. составила **84 128 тыс. руб.**, на 31.12.2020 г. – **48 181** тыс. руб. Стоимость товаров с учетом обесценения на 31.12.2021 г. – **65 247 тыс. руб.**, на 31.12.2020 г. – **32 675** тыс. руб.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Денежные средства и их эквиваленты

3.1. В составе денежных средств и их эквивалентов отражены средства на счетах в банке.

В Обществе открыты следующие расчетные счета:

- 3 расчетных счета в АО Юникредит банк: рублевый и валютные: в Евро и Юанях.

Остаток денежных средств на расчетном счете составил 219 тыс. руб. и 143 тыс. руб. на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. соответственно.

Остаток денежных средств на валютных счетах, исходя из курса ЦБ РФ на соответствующие даты, составил 598 тыс. руб. и 8 985 тыс. руб. на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. соответственно.

- 3 расчетных счета в АО Райффайзен банк: рублевый и валютные: в Евро и Юанях. Расчетные и валютные счета в АО Райффайзен банке открыты в 2019 году.

Остаток денежных средств на расчетном счете составил 226 тыс. руб. и 36 042 тыс. руб. на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. соответственно.

Остаток денежных средств на валютных счетах, исходя из курса ЦБ РФ на соответствующую дату, составил 2 633 тыс. руб. и 2 249 тыс. руб. на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. соответственно.

- Общество также размещает под проценты денежные средства на депозитном счете. На 31.12.2021 Общество поместило на депозит 12 млн. руб., на 31.12.2020 - 0 млн. руб.

Официальный курс обмена российского рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:

- на 31 декабря 2021 года – 84,0695;
- на 31 декабря 2020 года – 90,6824.

Официальный курс обмена российского рубля к юаню, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации, составил:

- на 31 декабря 2021 года - 132,325 RUB за 10 CNY
- на 31 декабря 2020 года - 113,119 RUB за 10 CNY

Наличие и движение запасов 2020-2021 (тыс. руб.)

		На начало года			Изменения за период						На конец периода		
	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2021г	50 380	(15 506)	34 874	227 370	(192 865)			(3 375)		84 885	(18 881)	66 004
	за 2020г	33 104	(7 556)	25 548	190 155	(172 879)	-	-	(7950)	X	50 380	(15 506)	34 874
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021г	471	-	471	2 517	(2 859)	-	-	-	91	220	-	220
	за 2020г	-	-	-	3 764	(3 239)	-	-	-	(54)	471	-	471
Готовая продукция	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2021г	48 181	(15 506)	32 675	223 393	(186 114)	-	-	(3 375)	(1 332)	84 128	(18 881)	65 247
	за 2020г	33 104	(7 556)	25 548	182 720	(169 640)	-	-	(7 950)	1 997	48 181	(15 506)	32 675
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2021г	1 728	-	1 728	-	(3 892)	-	-	-	2 701	537	-	537
	за 2020г	-	-	-	1 728	-	-	-	-	-	1 728	-	1 728
Затраты в незавершенном производстве	за 2021г	-	-	-	1 460	-	-	-	-	(1 460)	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	1 943	-	-	-	-	(1 943)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В связи с тем, что, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 г., применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы» и согласно требованиям данного ФСБУ в Бухгалтерском балансе отдельно отражены по запасам Авансы выданные в Разделе II «Оборотные активы» на сумму **18 671 тыс. руб.**

4.Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов и расходов.

4.1. Доходы от обычных видов деятельности.

Доходы от реализации в 2021 году составили **273 860** тыс. руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС): 2020 год – **286 190** тыс. руб., за 2019 год – **261 624** тыс. руб. Анализ приведенных показателей свидетельствует об устойчивой динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

4.2.Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2021г. тыс. руб.	за 2020г. тыс. руб.
Материальные затраты	2 465	2 269
в том числе ОП Ростов-на-Дону	103	325
Расходы на оплату труда	42 704	37 354
в том числе ОП Ростов-на-Дону	7 537	631
Отчисления на социальные нужды	9 941	8 934
в том числе ОП Ростов-на-Дону	1 711	189
Амортизация	1 763	739
в том числе ОП Ростов-на-Дону	24	2
Прочие затраты	21 396	18 668
в том числе ОП Ростов-на-Дону	2 171	644
Итого по элементам	78 269	67 964
в том числе ОП Ростов-на-Дону	11 546	1 791
Фактическая себестоимость проданных товаров	191 974	166 979
в том числе резерв под обесценение материальных ценностей	3 375	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	270 243	234 943

4.2.1.Состав управленческих расходов

Наименование показателя	за 2021г. тыс. руб.	за 2020г. тыс. руб.
Питьевая вода для офиса	36	24
в том числе ОП Ростов-на-Дону	2	1
Расходы на оплату труда	32 462	24 895
в том числе ОП Ростов-на-Дону	2 954	308
Арендная плата за офис	2 941	1 951
в том числе ОП Ростов-на-Дону	618	229
Коммунальные расходы	226	48
в том числе ОП Ростов-на-Дону	48	48
Расходы на подключение к стационарной телефонной сети вкл. интернет	66	73
в том числе ОП Ростов-на-Дону	19	8
Мобильная связь, вкл. звонки в Германию	220	273
в том числе ОП Ростов-на-Дону	7	3
Командировочные расходы	2 151	1 767
в том числе ОП Ростов-на-Дону	548	-
Расходы на поездки	612	438
в том числе ОП Ростов-на-Дону	149	19

Расходные материалы (канцелярия)	135	163
Прочие административные расходы	668	601
в том числе ОП Ростов-на-Дону	91	59
Расходы на юридические и консультационные услуги	2 169	1 455
в том числе ОП Ростов-на-Дону	-	6
Малоценный инвентарь и расходные материалы	1 714	1 273
в том числе ОП Ростов-на-Дону	33	299
Страховые взносы	6 343	5 006
в том числе ОП Ростов-на-Дону	665	92
Амортизация	1 552	467
в том числе ОП Ростов-на-Дону	24	2
Транспортные расходы (топливо, страхование, административные расходы на автопарк)	310	280
в том числе ОП Ростов-на-Дону	38	17
Аудиторские услуги	1 222	1 350
Прочие	32	86
в том числе ОП Ростов-на-Дону	10	-
ИТОГО	52 859	40 150
в том числе ОП Ростов-на-Дону	5 206	1 091

4.2.2. Состав коммерческих расходов

Наименование показателя	за 2021г. тыс. руб.	за 2020г. тыс. руб.
Амортизация	211	272
Представительские расходы (Посещения клиентов, размещение в гостинице)	570	366
в том числе ОП Ростов-на-Дону	326	66
Пересчет продукции, обработка товара	2	237
Расходы на оплату труда	10 242	12 459
в том числе ОП Ростов-на-Дону	4 583	323
Арендная плата (склад), коммунальные расходы	1 765	1 602
Охранные услуги	223	219
Консультационные услуги	476	637
Использование базы данных (ПроАльфа)	4 185	4 023
Транспортные расходы до клиента	1 492	2 362
Малоценный инвентарь и расходные материалы	272	432
в том числе ОП Ростов-на-Дону	30	25
Расходы на рекламные материалы	656	699
в том числе ОП Ростов-на-Дону	25	117
Страховые взносы	3 598	3 928
в том числе ОП Ростов-на-Дону	1 046	97
Прочие	119	75
в том числе ОП Ростов-на-Дону	1	-
Командировочные расходы	1 235	204
в том числе ОП Ростов-на-Дону	329	72
Страхование	364	299
ИТОГО	25 410	27 814
в том числе ОП Ростов-на-Дону	6 340	700

4.3. Расходы на аренду офиса и склада

-С 01 февраля 2020г. Общество арендовало складское помещение, расположенное по адресу г. Екатеринбург ул. Щорса 7, литер У, площадью 442,8кв.м. Ежемесячная арендная плата составляет 110 700 (сто десять тысяч семьсот) рублей, без НДС. Срок действия настоящего Договора по 31 декабря 2020года.

-С 01 января 2021г. Общество арендовало складское помещение, расположенное по адресу г. Екатеринбург ул. Щорса 7, литер У, площадью 442,8кв.м. Ежемесячная арендная плата составляет 119 556 (сто девятнадцать тысяч пятьсот пятьдесят шесть) рублей, без НДС. Срок действия настоящего Договора по 30 ноября 2021года.

С 01 декабря 2021г. Общество арендовало складское помещение, расположенное по адресу г. Екатеринбург ул. Щорса 7, литер У, площадью 442,8кв.м. Ежемесячная арендная плата составляет 132 840 (сто тридцать две тысячи восемьсот сорок) рублей, без НДС. Срок действия настоящего договора по 31 октября 2022года.

- С 01 ноября 2020 г. Общество арендовало нежилые помещения № 8,9,12 на 9-ом этаже общей площадью 219,9 кв. м., расположенные по адресу г. Екатеринбург, ул. Карьерная,2
Срок аренды с 01 ноября 2020 г. по 30 сентября 2021 г.

Размер месячной арендной платы составляет 131 940 (сто тридцать одна тысяча девятьсот сорок) рублей без НДС.

- 30 Апреля 2021 г. Общество расторгло договор аренды нежилых помещений по адресу г. Екатеринбург, ул. Карьерная,2

- 30 марта 2021 г. Общество заключило долгосрочный договор аренды недвижимого имущества с АО «Специализированный застройщик «УГМК-Макаровский» сроком на 5 лет по адресу: г. Екатеринбург, Олимпийская набережная, д. 9/2. Общая площадь арендованного помещения составляет 263,2 кв. м. Размер месячной арендной платы составляет 242 538,80 (двести сорок две тысячи пятьсот тридцать восемь рублей, 80 копеек), в том числе НДС 20%.

- Акт приема помещений по адресу г. Екатеринбург, Олимпийская набережная, д. 9/2 подписан 10.06.2021 г.

- С 01 августа 2020 г. Общество арендовало нежилые помещения № 8,9,12 на 9-ом этаже общей площадью 53,8 кв. м., расположенные по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, 8, 9 этаж, пом. 17 (к. 906).

Срок аренды с 01 августа 2020 г. по 30 июня 2021 г.

Размер месячной арендной платы составляет 45 730 (сорок пять тысяч семьсот тридцать) рублей без НДС.

- Договор аренды по адресу г. Ростов-на-Дону, ул. Береговая, 8, 9 этаж, пом. 17 (к. 906). продлен в 2021 г. на 11 месяцев по 31.05.2022.

4.4. Прочие доходы и расходы

- Размер прочих доходов составил 4 546 тыс. руб. и 11 065 тыс. руб. соответственно в 2021 г. и 2020 г. Величина курсовых разниц составила также соответственно 3 391 тыс. руб. и 7 383 тыс. руб.

- Размер прочих расходов составил 9 435 тыс. руб. и 18 094 тыс. руб. соответственно в 2021 г. и 2020 г. Величина курсовых разниц составила также соответственно 4 187 тыс. руб. и 7 505 тыс. руб.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. В обществе создается резерв по сомнительным долгам. На 31.12.2021 г. его величина составила 2 895 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 705 тыс. руб. , в том числе:

Контрагент	Начислено на 31.12.2021, тыс. руб.	Начислено на 31.12.2020, тыс. руб.
ООО "Завод механических трансмиссий"	1	-
ООО "МТЗ"	70	-
НПО ЧЗЭТ ООО	-	247
АО "ПНТЗ"	17	-
ООО "РК"	4	-
ООО "СВЭЛ"	4	-
ОАО "ТВЗ"	458	-
ООО "УЛЬЯНОВСКИЙ СТАНКОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД"	341	-
ООО «Уральский изоляционный завод «Техэлектро»	650	-
УЭТМ АО	-	254
УРАЛМАШ НГО ХОЛДИНГ ООО	-	204
Qingdao Xinghe Machinery Co., Ltd.,	1 350	-
Итого	2 895	705

5.2. Наличие и движение дебиторской задолженности 2020-2021 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат		восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность всего в том числе:	за 2021г.	59 181	(705)	10 632	-	(40 015)	-	(3 778)	-	-	-	29 798	(1 545)	
	за 2020г.	44 509	(783)	38 214	-	(23 542)	-	(3 882)	-	-	-	59 181	(705)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2021г.	34 442	(705)	7 267	-	(17 880)	-	(3 778)	-	-	-	23 829	(1 545)	
	за 2020г.	35 750	(783)	18 560	-	(19 868)	-	(3 882)	-	-	-	34 442	(705)	
Авансы выданные	за 2021г.	20 156	-	1 157	-	(19 867)	-	-	-	-	-	1 446	-	
	за 2020г.	5 526	-	17 020	-	(2 390)	-	-	-	-	-	20 156	-	
Прочая	за 2021г.	4 583	-	2 208	-	(2 268)	-	-	-	-	-	4 523	-	
	за 2020г.	3 233	-	2634	-	(1 284)	-	-	-	-	-	4 583	-	
Итого	за 2021г.	59 181	(705)	10 632	-	(40 015)	-	(3 778)	-	-	-	29 798	(1 545)	
	за 2020г.	44 509	(783)	38 214	-	(23 542)	-	(3 882)	-	X	X	59 181	(705)	

5.2.1. Просроченная дебиторская задолженность 2020-2021 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 579	5 579	12 844	12 844	4 784	4 784
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5 579	5 579	12 844	12 844	4 784	4 784
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности 2020-2021 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	1 901	-	-	(1 901)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 901	-	-	-	-	-	-	1 901
в том числе: кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	1 901	-	-	(1 901)	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	1 901	-	-	-	-	-	-	1 901
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2021г.	15 961	3 222	-	(5 384)	-	-	-	-	13 799
	за 2020г.	26 787	1 724	96	(12 646)	-	-	-	-	15 961
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021г.	9 031	2 878	-	(513)	-	-	-	-	11 396
	за 2020г.	15 750	434	-	(7 153)	-	-	-	-	9 031
авансы полученные	за 2021г.	2 373	314	-	(2 295)	-	-	-	-	392
	за 2020г.	3 124	(400)	-	(351)	-	-	-	-	2 373
расчеты по налогам и взносам	за 2021г.	3 471	12	-	(1 490)	-	-	-	-	1 993
	за 2020г.	7 388	604	96	(4 617)	-	-	-	-	3 471
кредиты	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2021г.	1 086	18	-	(1 086)	-	-	-	-	18
	за 2020г.	525	1 086	-	(525)	-	-	-	-	1 086
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	за 2021г.	17 862	3 222	-	(7 285)	-	-	X	X	13 799
	за 2020г.	26 787	3 625	96	(12 646)	-	-	X	X	17 862

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО "Келлер и Кальмбах" за 2021 г.

5.3.1. Просроченная кредиторская задолженность 2020-2021 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	-	-	1 788
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	1 788
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	-

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета составила 1 287 тыс. руб. и 58 131 тыс. руб. соответственно за 2021 г. и 2020 г.

Ставка налога на прибыль в 2021 г. и 2020 г. составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль за 2021 г. составила 257 тыс. руб., за 2020 г. 11 626 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль составил 135 тыс. руб. в 2021 г.

Условный расход по налогу на прибыль составил 9 177 тыс. руб. в 2020 г.

Постоянный налоговый расход в 2021 г. составил 510 тыс. руб., в 2020 г. – 430 тыс. руб.

6.1. Состав постоянных разниц

Наименование показателя	за 2021г. тыс. руб.	за 2020г. тыс. руб.
Амортизация	150	-
Материальная помощь сотруднику при рождении ребенка	10	20
Командировочные расходы	492	288
Представительские расходы	762	806
Списание материалов	131	234
Услуги такси	639	438
НДС по расходам, не учитываемых при налогообложении прибыли	258	226
Списание дебиторской задолженности	42	35
Штрафы за административные нарушения	59	35
Прочие расходы	6	66
ИТОГО	2 549	2 148

6.2. Состав и изменение временных разниц и отложенных активов и обязательств за 2021 г. (тыс. руб.)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2021, по ставке 20%					На 01.01.2022, по ставке 20%					Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив	Измененные разниц	Признание		Отложенное налоговое обязательство	Признание	
	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница	Разница
Основные средства		266		53		228		46			(38)		20		27	
- Ростов - Ноутбук HP ProBook 440 G7.14", Intel Core i5 10210U 1,6ГГц, 16Гб, 256Гб SSD, Intel UHD		70		14		46		9			(24)				5	
30043348 Планшет Apple iPad Air 10.5 256Gb		47		9		29		6			(18)				3	
30045423 Смартфон Apple iPhone 11 128Gb Black		46		9		29		6			(18)				3	
Автомобиль легковой Volkswagen Arteon CZP 248374 цвет черный 2020 г.выпуска VIN WVVZZZ3HZLE021023		34		7							(34)				7	
Гидравлическая тележка OB2500 с весами		12		2		3		1			(8)				1	
Ультратабук HP Enyu*360 13-ag0019ur		34		7		20		4			(15)				3	
Кофемашина Philips EP324670						38		7			38		7			
Стол и полки ЛДСП 25мм,кромка 2мм (макаровский)						63		13			63		13			
Смартфон Samsung Galaxy Note 9 SM-N960F ,512 Gb,чёрный		21		4							(21)				4	
Оценочные обязательства и резервы	8 558		1 711			3 315	663		(2 543)	1 048						
Резерв ежегодных отпусков	3 701		740			1 789	357		(1 912)	383						
Резерв премия Директор	2 481		496						(2 481)	496						
Резерв ежегодных отпусков: взносы	830		166			493	99		(337)	67						
Резерв премия Директор: взносы	379		76						(379)	76						
Резерв аудит	1 167		233			1 033	207		(134)	26						
Резерв под задолженность контрагентов																
Резерв под обесценение стоимости материальных ценностей	15 506		3 101			1 350	270		(1 350)	270						
Переходящие отпуски	65		13			18 881	3 776		3 375	675						
Итого	24 129	266	4 826	53		23 559	4 712	46	(570)	945	(38)		20		27	

7. Связанные стороны

7.1. Перечень аффилированных лиц

- Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ в лице генерального директора Доктора Флориана Зайдля -100% учредитель Общества.

Страна происхождения: Германия

Регистрационный номер: HRA 49577

Дата регистрации: 21.06.1949

Наименование регистрирующего органа: Торговый реестр, подразделение А, участкового суда г. Мюнхен

Адрес регистрации: Германия, Унтершляйсхайм, 85711, Зименштрассе,19

- Обществом заключен Договор поставки № 001-2016 от 05.03.2016г. с сестринской компанией «Келлер и Кальмбах ГмбХ» на приобретение товара. Данные сделки в соответствии с НК РФ являются контролируруемыми. За 2020 год Обществом приобретено товаров на сумму 63 474 тыс. руб., за 2020 г. – на сумму 70 430 тыс. руб. У обеих компаний один участник со 100% участием – это Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ.

- Обществом заключен Лицензионный договор № 1 от 02.01.2019 г. с сестринской компанией «Келлер и Кальмбах ГмбХ» о предоставлении права на использование Базы данных. Данные сделки в соответствии с НК РФ являются контролируруемыми. За 2021 год Обществом приобретено услуг на сумму 4 185 тыс. руб., за 2020 год – на сумму 4 023 тыс. руб. У обеих компаний один участник со 100% участием – это Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ.

- Размер кредиторской задолженности с сестринской компанией «Келлер и Кальмбах ГмбХ» составил 131 509,98 евро (11 056 тыс. руб.) на 31.12.2021 г., 93 159,81 евро (8 448 тыс. руб.) на 31.12.2020 г.

7.2 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты составили:

оплата труда за отчетный период (включая начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды) – 18 327 тыс. руб. (в том числе 16 606 тыс. руб. – Чернавина К.В., 1 721 тыс. руб. – Старков Д.Ю.) в 2021 г., 9 591 тыс. руб. в 2020 г. (Чернавина К.В.)

ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 3 338 тыс. руб. в 2021 г. (Чернавина К.В.), 0 тыс. руб. в 2020 г.

оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала – 0 тыс. руб. в 2021 г., 0 тыс. руб. в 2020 г.

Вознаграждение директора Общества Чернавиной К.В. в 2020 г. по результатам 2018-2019 гг. – 926 тыс. руб.

Вознаграждение директора Общества Чернавиной К.В. в 2021 г. по результатам 2019-2020 гг. – 2 042 тыс. руб., по результатам 2021 г. – 425 тыс. руб.

Основной управленческий персонал в 2020-2021 гг.:

1. Директор Общества с 09.10.2021 – Старков Даниил Юрьевич
2. Директор Общества до 08.10.2021 включительно – Чернавина Ксения Валерьевна

7.3. Сведения о бенефициарных владельцах:

- Материнской компанией ООО «Келлер и Кальмбах» со 100% участием является Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ.

- Данная материнская компания является коммандитным товариществом. Управление в материнской компании осуществляется Коблин и Зайдль ГмбХ, которая в свою очередь управляется двумя физическими лицами: г-н Карл Рудольф, Мюнхен, 08.09.1963 г.р. и г-н др. Зайдль, Флориан, Мюнхен, 05.09.1948г.р.

- Бенефициарный владелец Келлер и Кальмбах Холдинг ГмбХ и Ко.КГ – г-н др. Зайдль, Флориан, Германия, Мюнхен, 05.09.1948г.р. Паспорт СН1НТ264М, доля владения 1 800 000 евро (36%). Остальные участники не являются бенефициарными владельцами.

- Бенефициарный владелец Коблин и Зайдль ГмбХ - г-н др. Зайдль, Флориан, Германия, Мюнхен, 05.09.1948г.р. Паспорт СН1НТ264М, доля владения 33 000 евро (52%). Остальные участники не являются бенефициарными владельцами.

8. События после отчетной даты

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией COVID-19. Правительство РФ ввело ограничительные меры, направленные против распространения COVID-19 в стране. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курсу рубля. Пандемия COVID-19 продолжалась в стране в течение всего 2021 г. Однако, данные обстоятельства в настоящий момент не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, закрытием воздушного пространства для российских авиакомпаний, существенным ростом курса валюты, существенным ростом ключевой ставки, прекращением деятельности ключевого контрагента на территории РФ, введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства прекратились поставки в адрес Общества

от главного поставщика Общества Keller and Kalmbach GmbH, что привело к снижению товарооборота и прибыли Общества.

Руководство оценивает возможное существенное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании. У Общества на момент обострения внешнеполитической ситуации остались определенные активы — это нереализованный товар на складе и денежные средства на расчетных счетах. Общество примет меры по снижению затрат, в том числе и на оплату труда из-за вынужденного сокращения персонала.

Несмотря на вышеуказанные обстоятельства, создающие неопределенность в непрерывности деятельности, Общество будет стремиться продолжить свою деятельность как минимум до конца 2022 года.

Условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

Директор
Старков Даниил Юрьевич

31 марта 2022 г.

