

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах Общества с Ограниченной
Ответственностью «ПАУЛЬ ХАРТМАНН Сибирь»
за 2020 год

I Общие сведения

II Учетная политика

III Раскрытие существенных показателей

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПАУЛЬ ХАРТМАНН СИБИРЬ», краткое наименование ООО «ПАУЛЬ ХАРТМАНН СИБИРЬ» (далее по тексту Общество) является Российским предприятием со 100% Пауль Хартманн Файненс Б.В., Нидерланды капиталом в сумме 58760 тыс. рублей.

Общество зарегистрировано по адресу: **630039, г. Новосибирск, Панфиловцев, 51, помещение 308, фактический адрес: 630112, Новосибирск, ул. Фрунзе, 242, офис 512**

1.2. Основные виды деятельности

Общество реализует изделия медицинского назначения производства фирмы «Пауль Хартманн АГ» (Германия) и производит предметы ухода за больными людьми. Весь товар имеет регистрационные удостоверения Министерства здравоохранения РФ, гигиенические сертификаты и сертификаты соответствия.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

В 2020 году на основании Решения от 06 июля 2020 Единственного Участника Нидерланды фирма «Пауль Хартманн Файненс» принимает решение о продаже доли в Уставном капитале ООО ПАУЛЬ ХАРТМАНН СИБИРЬ за 2 400 000 (Два миллиона четыреста тысяч) евро.

Покупателем доли в уставном капитале ООО «Пауль Хартманн Сибирь» является «ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ», юридическое лицо по законодательству Федеративной Республики Германия, внесенное в Торговый Реестр участкового суда г. Ульма за № HRV 661090, место нахождения: 89522, Пауль Хартманн штрассе, д. 12, Хайденхайм-на-Бренце, Германия.

Цена доли в уставном капитале ООО «Пауль Хартманн Сибирь» подлежит оплате в Евро, по безналичному расчету, с банковского счета Покупателя на банковский счет Продавца, в течение 30 (Тридцати) дней с даты заключения договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Пауль Хартманн Сибирь».

Расчеты по договору купли-продажи доли в уставном капитале ООО «Пауль Хартманн Сибирь» осуществлялись Продавцом и Покупателем за пределами Российской Федерации.

03 сентября 2020 Решением «ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ», юридическое лицо по законодательству Федеративной Республики Германия, внесенное в Торговый Реестр участкового суда г. Ульма за № HRV 661090, место нахождения: 89522, Пауль Хартманн штрассе, д. 12, Хайденхайм-на-Бренце, Германия, вносит изменения в Устав в п. 5.

1. Изложить раздел 5 Устава Общества с ограниченной ответственностью «Пауль Хартманн Сибирь» в следующей редакции:

«5. Единственным участником Общества является фирма ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ (PAUL HARTMANN AG), являющаяся юридическим лицом по законодательству Федеративной Республики Германия (далее – Участник)».

Высшим органом управления Общества является Заседание Единственного Участника.

Высшим органом управления Общества является Заседание Единственного Участника.

Также органом управления является Наблюдательный совет Общества, который образуется Единственным участником Общества в количестве пяти членов на срок три года. В состав Наблюдательного совета Общества входят: Председатель Наблюдательного совета г-н Кюн, члены Наблюдательного совета: г-н Ш. Шульц, д-р Р. Хайнин, г-н Й. Маквард и Генеральный директор Общества Калабин Ю.В.

1.4. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 79 человек (на 31 декабря 2019 года – 81 человек).

II Учетная политика

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества подготовлены на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 года. Курсы валют составили на эту дату 90,6824 руб. за 1 евро (на 31 декабря 2019 г. – 69,3406руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В первоначальную стоимость основного средства включаются:

Суммы, уплаченные продавцу
Расходы на сооружение, изготовление объекта основных средств
Суммы, уплаченные за доставку
Суммы, уплаченные за информационные, консультационные и посреднические услуги, связанные с покупкой основного средства
Расходы на доведение основного средства до состояния, пригодного к использованию
Суммы таможенных пошлин и таможенных сборов
Невозмещаемые суммы НДС и акцизов
Взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование
Проценты по кредитам, полученным для покупки (строительства) основного средства – инвестиционного актива, начисленные с момента начала покупки до конца месяца, в котором основное средство ввели в эксплуатацию

В составе основных средств отражены транспортные средства, оборудование и неотделимые улучшения арендованного имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты, удовлетворяющие критериям принятия их в составе основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также книги, брошюры и другие аналогичные издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на себестоимость продаж по мере ввода их в эксплуатацию.

Срок полезного использования основных средств определяются в бухучете по правилам пункта 20 ПБУ 6/01.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Если основное средство, амортизация по которому была рассчитана за прошлые периоды, сменила код в новой классификации основных средств с 2018 года, и у него сменился срок полезного использования, то для него не пересчитывается срок амортизации.

Для основных средств, которые были приобретены и введены в эксплуатацию в 2020 году, действует срок амортизации, согласно новой классификации основных средств.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Нематериальные активы

Организация принимает к учету объекты нематериальных активов (далее - НМА):

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- изобретения;
- полезные модели;

- селекционные достижения;
- секреты производства (ноу-хау);
- товарные знаки и знаки обслуживания.

Также в составе НМА может учитываться деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части).

Не являются НМА: расходы, связанные с образованием юридического лица (организационные расходы), интеллектуальные и деловые качества персонала организации, их квалификация и способность к труду.

Объекты НМА учитываются на счете 04 по фактической (первоначальной) стоимости, которая определяется в порядке, установленном п. п. 7 - 15 ПБУ 14/2007 (п. 6 ПБУ 14/2007).

Фактическая (первоначальная) стоимость НМА, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, за исключением случаев их переоценки (переоценку проводят только коммерческие организации) или обесценения (п. 16 ПБУ 14/2007).

Проверка на обесценение не проводилась.

Все НМА подразделяются на объекты с определенным и неопределенным сроками полезного использования.

Стоимость объектов НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации, которая учитывается на счете 05 "Амортизация нематериальных активов" (п. 23 ПБУ 14/2007, Инструкция по применению Плана счетов). При этом амортизационные отчисления по НМА в силу п. 28 ПБУ 14/2007 начисляются - линейным способом;

Применение выбранного способа по группе однородных НМА проводится в течение всего их срока полезного использования.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактически произведенных затрат на их приобретение.

Товары отражаются в учете и отчетности по покупной стоимости с учетом таможенных пошлин и транспортных расходов.

При отпуске материально-производственных и товарных запасов в производство или при продаже оценка производится Обществом по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2020 МПЗ составил 107424 тыс. руб.

2.7. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно относятся в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. В 2020 списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 1027 тыс. руб.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов, созданных в размере:

Срок просрочки, дни	% резервирования
Свыше 360	100

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

2.10. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал отражен в сумме номинальной доли единственного участника – фирмы «Пауль Хартманн AG» Германия, которая составляет 58760 тыс. рублей.

Уставный капитал Общества полностью оплачен.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и прочей реализации (реализация с амортизированных основных средств) признавалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, надбавок и премий.

2.12. Изменения в учетной политике

Изменения учётной политики на 2020 год

Существенные изменения в учётную политику Общества на 2020 год не вносились.

Применимость допущения непрерывности деятельности

Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Пауль Хартманн Сибирь» от 07 октября 2020 г. было принято решение о реорганизации общества путём присоединения к ООО «Пауль Хартманн» (ОГРН 1027700057010). Завершение процедуры реорганизации планируется в первом квартале 2021 года.

До момента внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о прекращении деятельности ООО «Пауль Хартманн Сибирь» деятельность общества будет осуществляться. С момента окончания процедуры реорганизации все права и обязанности ООО «Пауль Хартманн Сибирь» перейдут к правопреемнику.

Требования о досрочном исполнении обязательства или прекращении обязательства и возмещении убытков в соответствии со статьёй 60 Гражданского кодекса Российской Федерации кредиторами ООО «Пауль Хартманн Сибирь» не предъявлялись.

При подготовке бухгалтерской отчётности Общество руководствовалось принципом непрерывности деятельности, т.к. реализация активов и погашение обязательств будут продолжаться в установленном порядке в ходе обычной деятельности.

III Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Наличие основных средств, тыс. руб.

Вид основных средств	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.	
	Первоначальная	амортизация	Первоначальная	амортизация	Первоначальная	амортизация
Транспортные средства	29 207	-19 517	30 424	-20 925	28 457	-17858
Машины,оборудование и инвентарь	22 402	-15 764	24 486	-16 411	20 507	-13041
Итого	51 609	-35 281	54 910	-37 336	48 963	-30 899

Движение основных средств по первоначальной стоимости, тыс. руб.

Вид основных средств	За 2020 год		За 2019 год	
	Поступление	Выбытие	Поступление	Выбытие
Транспортные средства	4 525	- 5 741	2 628	-661
Машины,оборудование и инвентарь	2 789	-4 874	4 208	-228
Итого	7 314	-10 615	6 836	-889

Аренда основных средств

Стоимость арендуемых основных средств на 31.12.2020 15227 тыс.руб.

Данная информация указывается исходя из кадастровой стоимости арендуемых помещений, так как информация о балансовой стоимости отсутствует в договорах аренды и актах приемки-передачи.

3.2. Материально-производственные запасы

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, за исключением возмещаемых налогов.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство, для нужд хозяйственной деятельности или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые для нужд хозяйственной деятельности или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости. Фактическая себестоимость материалов, отпущенных для осуществления хозяйственной деятельности или списанных на иные цели, определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество, стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Бухгалтерия Общества ведет количественно-суммовой учет материально-производственных запасов в режиме постоянного списания затрат.

Товары, приобретаемые для продажи, учитываются по покупной цене. Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары»).

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ. При продаже или ином выбытии товаров их оценка производится по методу средней себестоимости.

Структура запасов

Вид запасов	(тыс. руб.)		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	876	755	775
Товары для продажи	106 548	79681	105 803
Итого	107 424	80 436	106 558

По статье «Товары» (строка 12104) бухгалтерского баланса отражены товары, приобретенные для продажи, а именно, перевязочные средства (повязки, пластыри, бинты), операционное белье (операционные комплекты, простыни, халаты, перчатки), подгузники, средства по уходу за кожей, тонометры, термометры) на общую сумму 106 548 тыс. рублей на 31 декабря 2020 года (79 681 тыс. рублей на 31.12.2019).

Для целей достоверного отражения в отчетности финансово хозяйственного положения Компания на основании приказов № 15, 16 от 16 октября 2020 г. провела инвентаризацию товара на складах по состоянию на 24 октября 2020 г.

По результатам инвентаризации выявлено: излишков на сумму 9,1 тыс. руб. и недостач на сумму 5,7 тыс. руб.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по стр. 1230 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г. Составила 108 197 тыс. руб. (на 31.12.2019г – 148 915 тыс. руб.), в том числе:

Дебиторская задолженность покупателей заказчиков по строке 12301 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года составила 89 893 тыс. руб. за вычетом суммы резерва по сомнительной дебиторской задолженности 3 779 тыс. рублей, (на 31.12.2019г – 138 510 тыс. руб. за вычетом суммы резерва по сомнительной дебиторской задолженности 3 003 тыс. рублей,).

- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 13 775 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 4 821 тыс. руб.);
- авансы выданные – 4 090 тыс. руб. (на 31.12.2019.г – 5 416 тыс. руб.);
- расчеты с прочими дебиторами – 438 тыс. руб. (на 31.12.2019 г. – 169 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.20 наиболее крупная дебиторская задолженность числится за дебиторами:

Тыс. руб.

ООО "Компания "Хабаровская Фармация"	21 638
ООО "Медэкспорт-Северная звезда"	8 611
ООО МТФ "Мединстал" Красноярск	8 128
ООО "ХАРТ-ЭКСПРЕСС АЛТАЙ"	7 494
ООО "Агроресурсы"	4 728

На начало отчетного года сумма резерва по сомнительным долгам составляла

3 003 тыс. рублей, на конец 2020 года резерв по сомнительным долгам составляет 3 779 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

Вид задолженности	На 31.12.20120	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	108197	148915	147667
в том числе:			
покупатели	89780	138510	141007
авансы выданные* - всего	4090	5416	6660
По налогам и сборам	13775	4821	
Подотчетники	-	-	
Прочие дебиторы	438	169	
Итого	108197	148915	147667

3.4. Денежные средства

Краткосрочные депозиты учитываются в составе денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчетные счета (в т.ч. депозиты)	136 919	55 707	55 707
Валютные счета	199	871	1 717
Прочие денежные средства	67	70	0
Итого	137 187	56 647	57 424

3.5. Кредиторская задолженность

Расшифровка данных по статье «Поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного года отражена в п.11 раздела III «Связанные стороны».

НДС по полученным авансам от покупателей отражен по строке 1220 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2020 года составил 3 295 тыс. рублей.

(тыс. Руб.)

Виды задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	26700	25546	46646
в том числе:			
поставщики и подрядчики	24430	22245	43505
расчеты по задолженности перед персоналом организации			12
расчеты по задолженности перед государственными внебюджетными фондами			1249
расчеты по налогам и сборам	1727	3144	1595
авансы полученные	515	157	
прочие кредиторы	28		285
Итого	26700	25546	46646

3.6. Выручка и себестоимость проданных товаров

Выручка

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от реализации покупных товаров	638 058	721 543
Итого	638 058	721 543

Затраты на продажу товаров

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты – всего	528062	576577
в том числе:		
себестоимость товаров	315 191	369 010
Транспортные расходы	24300	25202
Расходы на оплату труда (в т.ч. по договорам ГПХ)	75448	70616
Отчисления на социальные нужды	18837	17665
Резерв по отпускам	8385	7538
Амортизация	7209	7326
Прочие затраты - всего		92405
из них:	7760	21811
расходы на рекламу, маркетинг		
командировочные расходы	446	4176
арендная плата	16462	17782
расходы на топливо	1363	2435
страхование	4653	2061
Ремонт авто	2819	2397
Аудит	1875	1850
внутригрупповые расходы на обслуживание	22865	16924
Прочие расходы	20449	9785
Итого расходов по обычным видам деятельности	528062	576577

3.7. Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Наименование	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Премии за товарооборот	6786	26699	11037	22973
Проценты к получению (уплате)				3300
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	5258	4509	1693	1056
Резерв сомнительных долгов		1729		772
Убыток от недостачи.				1677
Расходы не уменьшающие налогооблагаемую прибыль		1359		3249
Дисконт с продаж				
Пени, штрафы				31
Доход от продажи прочего имущества, оказания услуг	2685		300	
Компенсации от поставщиков товара			5629	
Банковские комиссионные услуги		1014		1012

Прочие	3354	6890	1741	6825
Итого	18083	42200	20400	40895

3.8. Налог на прибыль

Налог на прибыль исчислен по ставке 20%.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила 96 417 тыс. руб. (в 2019 г. – 131 553 тыс. руб.).

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный период составила – 19 283 тыс. руб. (за 2019г – 26 311 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль составила за 2020 год – 17 176 тыс. руб. (за 2019 год – 24 814 тыс. руб.)

Сумма постоянного налогового расхода составила за 2020 год – 2 107 тыс. руб. (за 2019 год – 1 497 тыс. руб.)

3.9. Связанные стороны

3.9.1 Расчеты со связанными сторонами

Ниже представлены операции с контролирующей компанией, а также с компаниями, входящими в группу контролируемую «Пауль Хартманн АГ».

По операциям со связанными сторонами в 2020 году цены формировались на условиях внутригрупповой политики трансфертного ценообразования.

Задолженность Общества перед связанными сторонами:

тыс.руб.	
Связанные стороны	Задолженность по состоянию на 31/12/20
ООО «Пауль Хартманн» (Россия) (поставка товаров)	19 363

Обороты Общества со связанными сторонами за 2020г

Связанные стороны	Оплачено (товаров/услуг)	Приобретено (товаров/услуг)
Пауль Хартманн АГ(Германия) (поставка товаров и услуг)	271 051	271 051
Бодэ (Германия) (поставка товаров)	20 427	20 427
Пауль Хартманн С.А. (Франция) (поставка товаров и услуг)	450	429

ИТОГО тыс. руб.	291 928	291907
ООО «Пауль Хартманн» (Россия) (поставка товаров)	53 462	68 496
ИТОГО, тыс. руб	53 462	68 496

3.9.2. Выплаты основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочные вознаграждения:

оплата труда за отчетный период – 16 291 тыс. рублей,

начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 3 722 тыс. рублей,

оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 1 010 тыс. рублей.

Задолженность по выплатам на 31.12.2020г. отсутствует.

Кредиты и займы:

На отчетную дату Общество не имеет полученных займов.

3.10. Судебные процессы

№ п/п	Содержание судебных разбирательств с указанием наименования ответчика (контрагента), реквизитов договора, номера дела	Сумма (руб.)	Примечание /оценка последствий для Организации, в т.ч. финансовых
1.	ООО «Радуга» Договор поставки №893/11-1 от 07.02.2011 г. Задолженность по оплате стоимости поставленного товара; Дело № А45-16432/2020	60 055,00 – сумма задолженности за товар; 79 399,93 – сумма взысканной судом неустойки	Возможные последствия для организации – невозможность взыскания; списание задолженности.
2.	Лаврентьев Вадим Вячеславович Договор поставки № 125ПХС/17 от 20.03.2017 Задолженность по оплате стоимости поставленного товара Дело № А45-17237/2020	1 120 834,78 – сумма задолженности за товар;	21.07.2020 должником подано заявление в Арбитражный суд Новосибирской области о признании его несостоятельным (банкротом). Решением Арбитражного суда Новосибирской области от 06 октября 2020 года заявление Должника признано обоснованным. Введена процедура реализации имущества гражданина сроком на пять месяцев. 29.10.2020 ПХС подано заявление о включении в реестр требований кредиторов. Судебное заседание о рассмотрении обоснованности требований назначено на 09.02.2021 Возможные последствия для организации – списание задолженности должника.

3.11. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является продажа изделий медицинского назначения производства фирмы «Пауль Хартманн АГ» (Германия), которое приносит 99 % выручки. Общество осуществляет другие виды деятельности – прочая реализация основных средств. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации (100,0 % выручки).

3.12. Условные обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

События, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

3.13. Оценочные обязательства

Общество в отчетном периоде ежемесячно формировало резерв на оплату отпусков сотрудников. В бухгалтерском балансе сумма резерва на отчетную дату (кредитовое сальдо счета 96 "Резервы предстоящих расходов", субсчет "Резерв на оплату отпусков") отражена по строке 1540 "Оценочные обязательства" и составила на 31.12.2020г. 1 217 тыс. рублей на 31.12.2019г. 1 390 тыс. руб. Общая сумма отчислений в резерв определяется на конец месяца исходя из полученных по каждому работнику сумм.

Резерв на оплату отпуска на конец месяца = (Среднедневная зарплата работника + взносы во внебюджетные фонды) x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца.

Влияние мирового финансового кризиса

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 марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение компании может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии.

Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки.

Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, компания может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции компании в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Неопределенность на глобальных рынках в сочетании с российскими экономическими факторами в 2020 году привела к высокой волатильности российских фондовых рынков и более высоким ставкам межбанковского кредитования, которые в отдельных случаях значительно превышали нормальный уровень ставок.

В настоящий момент руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества в создавшихся обстоятельствах и непрерывности деятельности Общества.

На данный момент влияние санкций не отразилось на финансовом состоянии организации, но возможно возникнут сложности в сфере импорта. Поскольку организация достаточно зависима от ввоза товара и сырья для производства готовой продукции, при ужесточении санкции возможен дефицит импортной продукции. Резкий рост курса доллара и евро также негативно отразились на стоимости товара и сырья, ввиду поставок из стран зарубежья.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказала влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Вместе с тем руководство оценивает влияние данных событий на бухгалтерскую отчетность как незначительные. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

3.14. Информация об исправлениях существенных ошибок прошлых лет

Исправлений существенных ошибок прошлых лет в 2020 году не производилось
Существенной согласно учетной политике признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов по отношению к прежнему значению.

3.15. События после отчетной даты

19.01.2021 г. подано в налоговый орган заявления о государственной регистрации прекращения ООО «ПАУЛЬ Хартманн Сибирь» в результате его присоединения к ООО «ПАУЛЬ ХАРТМАНН».

3.16. Риски финансово-хозяйственной деятельности.

Риски финансово-хозяйственной деятельности, возникающие в организации, в том числе: финансовые, правовые, валютные, таможенные и прочие минимизируются системой внутреннего контроля.

3.17. Информации о бенефициарных владельцах

В соответствии с требованиями законодательства России, ООО "ПАУЛЬ ХАРТМАНН СИБИРЬ" предприняло все, доступные способы получения информации о конечных бенефициарах от единственного участника Общества - Общества является акционерное общество ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ (PAUL HARTMANN AG) В частности, Общество направило в Общества является акционерное общество ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ (PAUL HARTMANN AG) запрос о предоставлении исчерпывающей информации о конечных бенефициарах.

Согласно уставу ООО «ПАУЛЬ ХАРТМАНН» (редакция № 8, утвержденная решением единственного участника Общества от 14.12.2017 № 5/2017-РНАГ, запись регистрации от 9.01.2018 г, ГРН: 2187746239899), единственным участником Общества является акционерное общество ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ (PAUL HARTMANN AG), юридическое лицо по законодательству ФРГ, имеющее адрес места нахождения Д-89522, ул. Пауль Хартманн, 12, Хайденайм-на-Бренце, Германия, зарегистрированное в торговом реестре участкового суда города Ульма за № HRB 661090.

В соответствии с п. 6 ст. 6.1. Закона 115-ФЗ ООО «ПАУЛЬ ХАРТМАНН» настоящим предоставляет документально подтвержденную информацию о своих бенефициарных владельцах

Вышеуказанная информация о бенефициарном владельце Общества получена из выписки из реестра предприятий в отношении акционера ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ Эдуарда Шляйхера (Eduard Schleicher), а также из переписки с единственным участником Общества – ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ (Германия). В ходе переписки по вопросу предоставления сведений о бенефициарном владельце уполномоченное лицо ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ подтвердило актуальность информации, указанной в выписке из реестра предприятий, по состоянию на 21.08.2019.

Согласно Выписке из Единого государственного реестра юридических лиц, а также Разделу 5 Устава ООО «Пауль Хартманн Сибирь» (ИНН 5405358788, ОГРН 1075405028313), далее по тексту именуемое также «Общество» или «ООО «Пауль Хартманн Сибирь», единственным участником Общества является - акционерное общество ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ (PAUL HARTMANN AG), юридическое лицо по законодательству ФРГ, имеющее адрес места нахождения Д-89522, ул. Пауль Хартманн,

12. Хайденхайм-на-Бренце, Германия, зарегистрированное в торговом реестре участкового суда города Ульма за № HRB 661090.

В соответствии с п. 6 ст. 6.1. Закона 115-ФЗ ООО «Пауль Хартманн Сибирь» настоящим предоставляет документально подтвержденную информацию о своих бенефициарных владельцах:

Ф.И.О.	Гражданство	Дата рожд.	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания
Эдуард Шляйхер (Eduard Schleicher)	Германия	1955 год. Дата и месяц рождения не установлены	Город Ульм (Ulm) Земля Баден-Вюртемберг (Baden-Vurtemberg), Страна Германия (Germany)

Вышеуказанная информация о бенефициарном владельце Общества получена из выписки из реестра предприятий в отношении акционера ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ Эдуарда Шляйхера (Eduard Schleicher). В ходе переписки по вопросу предоставления сведений о бенефициарном владельце уполномоченное лицо ПАУЛЬ ХАРТМАНН АГ подтвердило актуальность информации, указанной в выписке.

Генеральный директор

19.01.2021 г.



Калабин Ю.В.