

1

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

Общество с ограниченной ответственностью «БОЛЛФИЛТЕР Руссланд»
(сокращенное наименование ООО «БОЛЛФИЛТЕР Руссланд») (далее по тексту - Общество)
ИНН 7805474944, КПП 780501001, ОГРН 1089847404041.

Деятельность Общества

Общество учреждено 14 октября 2008г.

Местонахождение: 198207, Санкт-Петербург, пр. Дачный, д.6, корп.1 лит. А, пом.10Н

Учредители Общества при его учреждении:

- БОЛЛ & КИРХ Филтербау ГмбХ (ФРГ) – 55% уставного капитала – 1 402 500,00 руб.;
- Симаков А.А. – 45% уставного капитала – 1 147 500,00 руб.

Уставный капитал с 31.12.2009 по 31.12.2020 составлял 2 550 000 рублей, состав участников не изменился: 55% доли принадлежит БОЛЛ & КИРХ Филтербау ГмбХ, 45% доли принадлежит Симакову А.А.

Основным видом деятельности организации согласно присвоенному коду ОКВЭД 46.69.9 являлась оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Общество не имело дочерних и зависимых обществ.

Среднегодовая численность в 2020 году составила 15 человек.

Исполнительным органом Общества являлся Генеральный директор Симаков Алексей Александрович.

Общество подлежало обязательной аудиторской проверке в соответствии с требованиями Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Сведения об учетной политике

При оценке статей бухгалтерской отчетности организация обеспечила соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации».

В бухгалтерской отчетности не допускался зачет между статьями активов и пассивов. Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто оценке.

Основные элементы учетной политики предприятия:

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.
- Начисление амортизации ведется линейным способом.
- Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов.
- Переоценка основных средств не производится.
- При списании оценка материалов и товаров производится по средней цене.
- Коммерческие расходы по заготовке и доставке МПЗ, в том числе покупных товаров, до Общества, производимых до момента их передачи в продажу (далее – ТЗР) не учитываются в

стоимости товаров. ТЗР учитываются в составе расходов на продажу и ежемесячно полностью уменьшают выручку от реализации за соответствующий месяц (в Дт 90 счета), за исключением сумм прямых расходов на доставку покупных товаров до склада Общества (места хранения), приходящихся на остаток нереализованных товаров (данные прямые расходы остаются в текущем месяце в качестве сальдо на счете 44). Сумма прямых расходов в части ТЗР, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке: 1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце; 2) определяется стоимость товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка нереализованных товаров на конец месяца; 3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов к стоимости товара; 4) определяется сумма прямых расходов, относящихся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товара на конец месяца.

- Общехозяйственные расходы в отчетном месяце их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью списываются на уменьшение выручки от реализации за соответствующий месяц.

- Общество не создает резервы на ремонт основных средств;

- Общество создает резерв по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года с отражением сумм резерва на финансовые результаты в размере признанной Обществом сомнительной задолженности по результатам проведенной инвентаризации на конец года.

- Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков.

Общество определяет текущий налог на прибыль отчетного периода в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 на основе данных бухгалтерского учета.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной в размере 10 процентов от статьи бухгалтерской отчетности.

Учетная политика для целей налогового учета:

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

- В целях определения материальных расходов при списании, оценка материалов и сырья производится по способу определения средней цены.

- Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом.

- Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней цены.

- Предприятие не создает резервы на ремонт основных средств.

- Общество формирует регистры налогового учета комбинированно (с использованием регистров бухгалтерского учета, сформированных в программе 1:С и электронных таблиц).

- Общество создает резерв на оплату предстоящих отпусков.

- Исчисление НДС производить в соответствии с гл.21 НК РФ.

- Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл. 25 НК РФ.

Информация о конечных бенефициарах ООО «БОЛЛФИЛТРЕ Руссланд»:

- BOLL & KIRCH Filterbau GmbH – доля в УК 55%

Наименование/ФИО	Доля в уставном капитале BOLL & KIRCH Filterbau GmbH
Marga und Walter Boll Stiftung (некоммерческая организация)	50%
Физические лица, граждане ФРГ	50%, доля каждого менее 25%

- Симаков А.А. – доля в УК 45% - конечный бенефициар.

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в 2020 году являлись участники Общества:

- БОЛЛ & КИРХ Филтербау ГмбХ (ФРГ)

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов на 01.01.2020, тыс. руб.	Объем операции, % от выручки за 2020 год	Сальдо расчетов на 31.12.2020, тыс. руб.
БОЛЛ & КИРХ Филтербау ГмбХ (ФРГ)	Агентские услуги	106,6	0,6	190,1
	Сервисные услуги, прочие услуги	1 133,7	0,4	453,4
	Договор поставки	43 414,5	99	144 219,1

- Симаков А.А.

В отчетном периоде Симаков А.А. являлся Генеральным директором Общества, ему производились начисление и выплата заработной платы в соответствии с утвержденным штатным расписанием и условиями трудового договора.

Также в течение 2020 года ему выдавались денежные суммы под отчет, по которым он полностью отчитался в том же периоде. Других взаимоотношений нет.

Во взаимоотношениях со связанными сторонами цены на товары, работы и услуги соответствуют уровню рыночных.

Операции по продаже товаров, услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Размер вознаграждения, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило 1 206 тыс. руб.

Информация об энергоресурсах

В соответствии с требованиями Федерального закона от 23.11.2009 №261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" сообщаем, что в течение 2020 года Обществом было израсходовано следующее количество энергоресурсов:

- дизельное топливо – 293 литра на сумму 12,3 тыс. рублей,
- электроэнергия – 15 988 Квт/ч на сумму 108,2 тыс. рублей.

Информация по отчетным сегментам

Основными видами деятельности являлась оптовая торговля и агентские услуги.

В 2020 году выручка составила 458 063 тыс. руб., в том числе:

- от оптовой торговли составила 453 499 тыс. руб. (99%) от общей величины выручки;
- от оказанных агентских услуг – 2 882 тыс. руб. (0,6%) от общей величины выручки;
- от прочих услуг – 1 682 тыс. руб. (0,4%) от общей величины выручки.

Себестоимость продаж составила 330 294 тыс. руб., в том числе:

- от оптовой торговли составила 329 697 тыс. руб.;
- от оказанных агентских услуг – 423 тыс. руб.;
- от прочих услуг – 174 тыс. руб.

Прочие доходы, в том числе проценты к получению составили 57 457 тыс. руб., прочие расходы – 59 798 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 66 848 тыс. руб., чистая прибыль 54 282 тыс. руб.

Информация о величине курсовых разниц.

В 2020 году:

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте составила 11 135 тыс. руб. (положительная), 28 506 тыс. руб. (отрицательная);

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях составила 840 тыс. руб. (положительная), 570 тыс. руб. (отрицательная);

- величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета иностранной валюты, хранящейся на текущем счете Общества составила 34 028 тыс. руб. (положительная), 24 039 тыс. руб. (отрицательная);

- официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020 – 90,6824 руб./1 евро.

Дополнительная информация по хозяйственной деятельности Общества

Основные средства

Сальдо на 01.01.2020 (тыс.руб)		Оборот Д-т (тыс.руб)		Оборот К-т (тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2020 (тыс.руб)	
Основные средства Д-т	Амортизация К-т	Основные средства	Амортизация	Основные средства	Амортизация	Основные средства Д-т	Амортизация К-т
24218	5751	550	2524	25	25	24743	8250

Оценочные обязательства

Наименование резерва	С-до на 01.01.2020 (тыс.руб)	Израсходовано (тыс.руб)	Начислено (тыс.руб)	С-до на 31.12.2020 (тыс.руб)
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Резерв по оплате предстоящих отпусков	2027	3382	2464	2945
Итого	-	-		

Дебиторская задолженность

	С-до на 01.01.2020 (тыс.руб)	Обороты за 2020 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2020 (тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет	Дебет
Дебиторская задолженность	7657	7668	9294	6031	-
В т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками	2214	3010	1678	3546	-

Кредиторская задолженность

	на 31.12.2020 (тыс.руб)	на 31.12.2019 (тыс.руб)	на 31.12.2019 (тыс.руб)

Полученные	6001	3348	9104
Выданные	3820	13394	68740

Займы Общество не получало и не выдавало.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

События после отчетной даты отсутствовали.

Информация о полученных выданных обеспечениях

	С-до на 01.01.2020 (тыс.руб)	Обороты за 2020 (тыс.руб)		С-до на 31.12.2020 (тыс.руб)	В.т.ч. просроченная (тыс.руб)
		Дебет	Кредит		
Кредиторская задолженность	Кредит 106871	179631	102246	184257	Кредит
В т.ч.					
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	43510	144370	43581	144299	

В проверяемом периоде Общество участвовало в судебных процессах.

№ п/п	№ дела	Сторона по делу	Дата вступления в законную силу	Сумма возможных финансовых обязательств
1	A56-117804/2018	Истец: Филиал ФГБУ «ФКП Росреестра» по Санкт-Петербургу, Ответчик: ООО «БОЛЛФИЛТЕР Руссланд», ИП "ПАРКИНГ НА ДАЧНОМ" ИП Архипов Александр Михайлович	Дело рассмотрено в 13 арбитражном апелляционном суде, 23.12.2020г. Определение суда вступило в законную силу. Возможна кассационная инстанция. Срок 2 месяца	100 000 руб.
2	A56-133162/2019	Истец: ООО «БОЛЛФИЛТЕР Руссланд» Ответчик: ООО «Центр монтажных технологий»	Следующее судебное заседание назначено на 16.02.2021 (1-я инстанция)	432 200 руб.

Прекращенные обязательства отсутствовали. Государственная помощь отсутствовала.
Крупные сделки не совершались.

Раскрытие информации по учету расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Общество определяло текущий налог на прибыль отчетного периода в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 на основе данных бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Информация о некорректирующих событиях после отчетной даты

В период подготовки настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности возникли существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные объявленной пандемией коронавируса. В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Общества. Вместе с тем, руководство Общества контролирует ситуацию и предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий.

Генеральный директор
ООО «БОЛЛФИЛТЕР Руссланд»

Главный бухгалтер

05 февраля 2021 г.



Симаков А.А.

Минчук В.А.

