

Общество с ограниченной ответственностью

«Кистлер РУС»

ИНН/КПП 7810764663/781001001

Юридический адрес: 196084, г.Санкт-Петербург, Московский пр-т, д.97, литера А

ИФНС России № 23 по г. Санкт-Петербургу

196158, Санкт-Петербург г, Пулковская ул, 12 лит.А

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

1.Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Кистлер РУС»
Юридический адрес	196084, г.Санкт-Петербург, Московский пр-т, д.97, литера А
Фактический адрес	196084, г.Санкт-Петербург, Московский пр-т, д.97, литера А
Телефон	+ 7 (812) 385 10 69
ИНН / КПП	7810764663/781001001
ОКПО	31046119
ОГРН	1137847399766
ОКВЭД	46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудование, машинами, аппаратурой и материалами
Среднегодовая численность работающих	5 (пять) человек
Размер уставного капитала	10 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	10 тыс. руб.
Учредители и величина доли (в %)	Иностранным обществом Акционерное общество Кистлер Холдинг АГ денежных средств в сумме 10 000 (Десять тысяч) рублей – 100 %
Генеральный директор	Генеральный директор Новикова Елена Андреевна
Главный бухгалтер	Кулебакина Татьяна Елисеевна

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Кистлер РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями и нормативными актами по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказам Минфина РФ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникло.

2.1. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета с 22 октября 2013 года осуществлялось специализированной организацией ООО «Фобос интертраст» ведущей учет по договору 2-11/2013 от 10.11.13 г. С 01 апреля 2014г. Ведение бухгалтерского учета возложено на аутсорсинговую компанию ООО «ЮСИЭМЭС Групп» по договору возмездного оказания услуг ВРОАССРАН20140228 от 28.02.2014. С 01.11.2016 в штат компании введена должность главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

2.2. Основные средства

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов (в бухгалтерском учете) и до 100 тыс. руб. в налоговом учете и списываются на затраты по мере передачи в производство или эксплуатацию. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В организации отсутствуют основные средства, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В организации отсутствуют основные средства, по которым не производится погашение стоимости.

В организации была произведена модернизация объекта основных средств, таким образом первоначальная стоимость объекта была увеличена на 561 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составляет 442 тыс.руб. (табл. №1)

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.

Таблица №1

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Изменение первоначальной стоимости, тыс.руб.	Начисленная амортизация, тыс.руб.	Остаточная стоимость, тыс.руб.
На 31.12.2020	9 922	561	10 041	442
На 31.12.2019	9 922	-	7 812	2 110

2.3. Финансовые вложения

У Организации отсутствуют финансовые вложения на отчетную дату.

2.4. Организация учета товаров.

В составе товаров учитываются материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) организацией для продажи.

2.4.1. Единица учета товаров.

На основании п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 9 июня 2001 г. N 44н (далее - ПБУ 5/01), учет товаров в организации ведется по наименованиям.

2.4.2. Оценка товаров и порядок принятия к учету.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При этом к фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- суммы, уплачиваемые организациям за услуги брокера, связанные с приобретением товаров;
- таможенные пошлины, уплачиваемые при импорте товаров;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты по заготовке и доставке товаров до места их использования, если они не включены в

договорную цену товаров и возможно определить их фактическую стоимость на дату поставки товаров, они включаются в фактическую себестоимость.. Если это не возможно по каким-либо причинам затраты по доставке включаются в расходы на продажу.

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" товары в пути учитываются на счете 45.

2.4.3. Состав транспортно-заготовительных расходов (далее - ТЗР).

В составе транспортно-заготовительных расходов организацией учитываются:

- оплата транспортных услуг сторонних организаций за перевозки товаров
- оплата услуг организаций по погрузке товаров в транспортные средства и выгрузке из них, плата за экспедиционные операции и другие услуги;
- стоимость материалов, израсходованных на оборудование транспортных средств и утепление;
- плата за временное хранение грузов на станциях, пристанях, в портах, аэропортах и т.п. в пределах нормативных сроков, установленных для вывоза грузов в соответствии с заключенными договорами;
- плата за обслуживание подъездных путей и складов не общего пользования, включая плату железным дорогам согласно заключенным с ними договорам.

2.4.4. Учет транспортно-заготовительных расходов.

На основании п. 13 ПБУ 5/01 транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость товаров.

2.4.5. Метод списания товаров при продаже и ином выбытии.

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 при продаже товаров и ином выбытии все виды товаров оцениваются по себестоимости каждой единицы.

2.5. Организация учета материально-производственных запасов (далее - МПЗ)

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Транспортно-заготовительные расходы по МПЗ, (если возможно определить их фактическую стоимость на дату оприходования МПЗ) услуги брокера принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов.

Другие расходы, связанные с приобретением товаров относятся на издержки обращения.

Организация не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

У организации отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

На 31.12.2020 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 33 700 тыс.руб. в том числе:

- материалы – 2 206 тыс.руб.
- расходы – 258 тыс.руб.
- товары для перепродажи – 31 236 тыс.руб.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. К таким расходам могут быть отнесены страховые полисы, лицензии на ПО ит.д.

На 31.12.2020 расходы будущих периодов составляют 197 тыс.руб.

2.7. Расчеты с покупателями, поставщиками, дебиторами, кредиторами

Учет расчетов с покупателями (заказчиками) производится:

- по каждому договору с покупателями (заказчиками);
- по авансам полученным в разрезе каждого договора с покупателем (заказчиком).

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) производится:

- по каждому поставщику (подрядчику) за полученные товарно-материальные ценности, принятые выполненные работы и оказанные услуги по доставке и/или переработке материальных ценностей;

- по авансам выданным.

Учет расчетов с персоналом ведется в разрезе операций по оплате труда, выплате прочих доходов, выдаче подотчетных сумм, прочих операций.

Учет задолженности разных дебиторов и кредиторов производится в разрезе видов расчетов: по страхованию; по претензиям; по причитающимся дивидендам и другим доходам; по депонированным суммам; НДС с авансов полученных.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 27 334 тыс.руб., расшифровка статьи приведена в табл. №2.

Таблица №2

Строка 1230 Бухгалтерского баланса	2020	2019
Дебиторская задолженность	27 334	25 240
Из них:		
- покупатели и заказчики	26 086	21 660
- авансы выданные	1 118	537
- прочее	130	3 043

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 составляет 47 021 тыс.руб., расшифровка статьи приведена в табл. №3.

Таблица №3

Строка 1520 Бухгалтерского баланса	2020	2019
Кредиторская задолженность	47 021	34 486
Из них:		

- поставщики и подрядчики	21 592	30 918
- авансы полученные	18 978	2 374
- расчеты по налогам и взносам	6 374	692
- прочее	77	502

2.08. Кредиты и займы полученные

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам отсутствует

2.09. Расходы на лизинг

У Организации нет имущества в лизинге

2.10. Доходы

Учет доходов ведется исходя из принципа начисления.

Доходы организации формируются из доходов по обычным видам деятельности и прочих доходов:

2.10.1. доходы от обычных видов деятельности формируются за счет:

- 1.1. доходов от продажи покупных товаров
- 1.2. доходы от оказания услуг
- 1.3. доходы от оказания услуг в качестве агента

2.10.2. прочие доходы формируются за счет:

- 2.1. доходов, связанных с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте (курсовые разницы);
 - 2.2. доходов в виде процентов, начисляемых банком на остаток денежных средств по счетам.
- У организации отсутствует выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

2.11. Расходы

Расходы организации формируются из расходов по обычным видам деятельности и прочим расходам:

2.11.1 Состав коммерческих расходов:

Коммерческие расходы учитываются на счете 44. К ним относятся расходы, связанные с содержанием персонала, а также расходы на рекламу, транспортные расходы по доставке товаров покупателям, оформление необходимых регистрационных документов, представительские расходы, услуги по хранению готовой продукции и другие расходы, связанные с подготовкой готовой продукции к продаже и основной деятельностью организации.

В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, признаются в составе расходов отчетного периода.

2.11.2. Состав прочих расходов

Прочие расходы сформированы за счет:

- расходов, связанных с переоценкой обязательств, выраженных в иностранной валюте (курсовые разницы);
- расходов, связанных с оплатой услуг кредитных организаций (комиссия банка);
- расходов, возникших вследствие отклонения официального курса валюты от курса продажи/покупки валюты;
- расходов по пеням, признанным по договорным обязательствам с поставщиками ввиду нарушения сроков платежей, установленных договорами;
- расходов по формированию резервов под оценочные обязательства;
- прочие расходы.

2.12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество рассчитывает налог на прибыль организаций в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02".

2.13. Активы и обязательства в иностранных валютах

Для составления бухгалтерской отчетности стоимость материально-производственных запасов, а также средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Оплата труда, расчеты по кредитам и займам, участие в совместной деятельности

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Основной управленческий персонал.

Генеральный директор Новикова Елена Андреевна за 2020 оплата труда составила 3 757 198,89 руб удержан НДФЛ в сумме 488 436 руб

Главный бухгалтер Кулебакина Татьяна Елисеевна за 2020 оплата труда составила 851 492,58 руб удержан НДФЛ 110 694 руб

На 31.12.2020 все обязательства по заработной плате, налогам и страховым взносам выполнены в полном объеме.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31.12.2020 г. составляет 46 463 тыс.руб.

51, Расчетные счета	БУ	13 888 328,09	427 748 265,36	410 557 524,89	31 079 068,56
52, Валютные счета	БУ	2 273 141,06	329 016 454,08	316 198 194,29	15 091 400,85
CHF	БУ	409 396,68	255 134 538,49	240 469 895,78	15 074 039,39
	Вал.	6 436,66	3 124 763,23	2 950 700,79	180 499,10
EUR	БУ	1 256 991,14	73 130 680,71	74 372 756,41	14 915,44
	Вал.	18 127,78	841 338,27	859 301,57	164,48
USD	БУ	606 753,24	751 234,88	1 355 542,10	2 446,02
	Вал.	9 801,25	8 650,00	18 418,14	33,11
55, Специальные счета в банках	БУ	589 305,17	844 276,50	1 140 728,15	292 853,52
55.04, Прочие специальные счета	БУ	589 305,17	844 276,50	1 140 728,15	292 853,52

Доходы будущих периодов на 31.12.2020 год составляют 5 643 тыс. руб.

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

- Доходы организации за 2020 год составили 358 208 тыс.руб. их них:

1. Выручка от реализации товаров – 306 204 тыс.руб. (без НДС)

2. Выручка от реализации услуг – 52 004 тыс.руб. (без НДС)

- Расходы организации за 2020 год составили 323 377 тыс.руб. из них:

1. Материальные затраты – 1 489 тыс.руб.

2. Расходы на оплату труда – 10 827 тыс.руб.

3. Отчисления на социальные нужды – 2 607 тыс.руб.

4. Амортизация – 2 228 тыс.руб.

5. Прочие затраты – 8 091 тыс.руб.

8. Себестоимость товаров – 298 135 тыс.руб.

- Прочие доходы – 41 337 тыс.руб.

- Прочие расходы – 49 003 тыс.руб.

- налог на прибыль – 5 520 тыс.руб.

- изменения ОНА/ОНО – 996 / 32 тыс.руб.

Чистая прибыль составила: - 21 613 тыс. руб.,

6. Связанные стороны

В настоящее время мы получаем поставки и услуги от следующих связанных компаний:

1. Kistler Instrumente AG KIWAG Швейцария, является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

2. Kistler Instrumente Corporation KIC США, является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

8

2. Kistler Instrumente Corporation KIC США, является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

3. Kistler Instrumente GmbH KDE Германия является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

4. Kistler Schatz GmbH Германия является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Поставщик товаров для ООО «Кистлер РУС»

5. KISTLER EASTERN EUROPE S.R.O. CZECHIA Чехия является одной из компаний группы Кистлер Холдинг. Компания оказывает услуги для ООО «Кистлер РУС»

6. Kistler Holding AG Швейцария – учредитель всех компаний входящих в состав Кистлер Холдинг

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на поставку товаров
- на оказание услуг

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами.

Сравнительный оборот закупок от связанных сторон за 2020 и 2019 гг. показан в табл. №4

Таблица №4

Связанные стороны	2020	2019
Kistler Instrumente AG KIWAG, тыс.руб.	245 960	193 985
Kistler Instrumente Corporation KIC, тыс.руб.	1 192	408
Kistler Instrumente GmbH KDE, тыс.руб.	52 230	10 490
Kistler Schatz GmbH, тыс.руб.	1 637	417
KISTLER EASTERN EUROPE S.R.O. CZECHIA, тыс.руб.	61	0

Состояние расчетов со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность

- Kistler Holding AG Швейцария – 120 тыс.руб.

Кредиторская задолженность

- Kistler Instrumente AG KIWAG – 21 422 тыс.руб.

Взаиморасчеты со связанными сторонами производятся путем перечисления валютных денежных средств на счета поставщиков.

Конечными бенефициарами Общества являются:

- Зондереггер Рольф Андреас – владеет 58,18% акций Kistler Holding AG Швейцария
- Зондереггер Кристоф Райнхард – владеет 13,90% акций Kistler Holding AG Швейцария
- Зондереггер Ханс Конрад – владеет 20,00% акций Kistler Holding AG Швейцария

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.


8. Раскрытие информации о последствиях пандемии

Пандемия новой коронавирусной инфекции не оказала прямого влияния на результаты деятельности Общества в 2020 году. Общество приняло меры по противодействию распространения коронавирусной инфекции в соответствии с законодательством РФ. В связи с постановлением правительства Санкт-Петербурга от 13.03.2020 года № 121 «О мерах по противодействию распространения в Санкт-Петербурге новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» с 23.03.2020 по 30.06.2020 сотрудники были переведены на дистанционный режим работы, временно были прекращены командировки по территории Российской Федерации и за ее пределами, в офисных помещениях Общества были соблюдены все рекомендации Роспотребнадзора по проведению профилактических и дезинфекционных мероприятий.

Общество не планирует завершать свою хозяйственную деятельность, напротив в течение 2020 года было реализовано несколько крупных проектов. В 2020 году получена прибыль, что позволяет нам говорить о стабильности финансового положения Общества. Учитывая спрос на продукцию и основываясь на финансовое положение Общества, текущие планы, прибыльность операций и доступ к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Кистлер РУС»




/ Новикова Е.А./