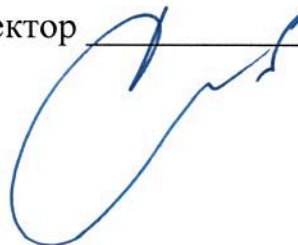


Генеральный директор



Утверждено
В.С. Дементьев

23 января 2021 года



М.П.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «БОЙМЕР»
За отчетный период с 1 января по 31 декабря 2020 года**

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «БОЙМЕР»
За отчетный период с 1 января по 31 декабря 2020 года**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БОЙМЕР» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «БОЙМЕР» зарегистрировано по адресу: 125284, Москва г., Ленинградский проспект, дом № 31А, строение 1, ЭТ/ПОМ/КОМ 24/1/10В

Основным видом деятельности является оптовая торговля машинами и оборудованием BEUMER (ОКВЭД 46.6), а также запасными частями к ним и оказанием сопутствующих услуг.

Численность работающих в организации на 31.12.2018 составила - 45 человек, на 31.12.2019 – 56 человек, на 31.12.2020 составила – 53 человека.

Исполнительным органом организации является Генеральный директор Дементьев Владислав Сергеевич с момента регистрации Общества и по настоящее время.

Факты неприменения обществом правила бухгалтерского учета, в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности, отсутствуют.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Общество подтверждает, что бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского отчета и отчетности.

II. Учетная политика

В бухгалтерской отчетности сопоставимые данные представлены за 3 года.

1) Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью до 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ или ОС на основании приказа руководителя;

2) Организация в обязательном порядке в соответствии с ПБУ 8/2010 создает резерв на оплату отпусков, по выплате годовых премий сотрудникам в размере одного оклада, учитывая обоснованные ожидания, а также резерв на выплату годового бонуса генеральному директору и резерв на расходы на аудит.

3) Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС в общей сумме 822 487 тыс. руб.

4) Коммерческие расходы полностью признаются в себестоимости продаж отчетного периода.

5) Управленческие расходы учитываются на счете 26, аналитический учет ведется по

статьям затрат, списываются ежемесячно на счет 90.8 в полном объеме в уменьшение доходов от реализации данного отчетного (налогового) периода.

6) МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости каждой единицы. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

7) Договора, предусматривающие оплату неденежными средствами, в отчетном периоде не заключались.

8) На начало и конец отчетного периода нематериальные активы у Общества отсутствуют.

9) Основные средства показаны в отчетности по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация всех видов основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 (в редакции Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 № 415, от 08.08.2003 № 476, от 18.11.2006 № 697)

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Офисное оборудование более 40 тыс. рублей	36 месяцев
Компьютерная техника более 40 тыс. рублей:	
- вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	36 месяцев
- третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	60 месяцев
Мебель и хоз. инвентарь более 40 тыс. рублей	60 месяцев

10) Общество не осуществляло финансовые вложения в отчетном году, за исключением краткосрочных депозитных вкладов (до 30 дней), которые в 2020 году отнесены к денежным эквивалентам.

11) Кредиты и займы на начало и конец отчетного периода у общества отсутствуют.

12) В отчетном году ООО «БОЙМЕР» не занималось научно-исследовательскими, инженерно-конструкторскими и технологическими работами и не собирается заниматься ими в будущем.

13) Договоры строительного подряда Обществом в отчетном периоде не заключались.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Раскрытие информации о наличии и движении основных средств представлено в таблице в [Приложении 1](#) к Пояснениям к бухгалтерской отчетности

ООО «БОЙМЕР» арендует офисное помещение площадью 272 кв. метра по адресу: 125284, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 31А, строение 1, 24 этаж на основании Договора аренды нежилого помещения №13/02-270 от 13.02.2013г., заключенного с Назаряном Геворгом Рафиковичем.

2. Запасы

Раскрытие информации о наличии и движении запасов представлено в таблице в [Приложении 2](#) к Пояснениям к бухгалтерской отчетности

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В связи с истечением срока исковой давности и признанием невозможности погашения задолженности Резерв по сомнительным долгам, созданный в 2018 году в сумме 2 510 667,93 руб. по просроченной дебиторской задолженности ООО "Донские биотехнологии" по договору № DBT-MNT/2017 от 03.08.17 по реализации услуг по контролю механического монтажа оборудования № ДБТ-1 от 10.11.2017 года был погашен, дебиторская задолженность для целей налогового учета списана.

Расшифровка показателей дебиторской задолженности представлена в таблице:

Состояние на Вид дебиторской задолженности	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	53 366	218 917	442 362
Покупатели и заказчики в т.ч.:	29 383	37 978	12 894
АО "Международный Аэропорт Шереметьево"	9 314	14 780	6 857
ООО "Альстеф"		6 324	-
ООО "КСС РУС"	544	205	-
АО "Себряковцемент"	543	-	-
ООО "СЛК Цемент"	252	-	-
ООО "Хенкель Рус"		3 714	-
ООО "Холсим (Азербайджан)"	12 131	3 224	3 105
ООО "Интернет Решения"	11	8	1 656
TGW Sysytems integretion GmbH	636	-	525
ООО "Холсим (Рус)"	240	-	-
NORM LLC.		12	211
БОЙМЕР Машинофабрик ГмбХ и Ко КГ	5 216	7 448	82
БОЙМЕР Групп A/S	449	1 444	1
В т. ч. прочие	47	819	457
Авансы выданные в т.ч.	8 993	134 421	290 929
БОЙМЕР Машинофабрик ГмбХ и Ко КГ	6 513	131 543	289 241
ООО "Бене"		280	-
Global Business Club Ltd.	60	-	-
ООО "Дойче Мессе РУС"	325	-	-
ООО "НЭК"		-	53
ООО "Технологии образования - 21 ВЕК"		40	40
ИП Назарян Геворг Рафикович (Задаток за арендуемое помещение)	1 183	1 282	1 282
ООО "Аналитическое агенство Рёдль"	514	398	-
Прочие	398	878	313
Прочие в т.ч.:	14 990	46 518	138 540
Расчеты по налогам и сборам	8 826	59	72 550
НДС, начисленный с авансов (76 АВ)	5 060	45 363	64 731
Расчеты по налогам и сборам, уплачиваемым при ввозе товара на таможенную территорию РФ	868	919	1 189
Прочие	236	177	70

Расшифровка показателей кредиторской задолженности также представлена в таблице:

Состояние на	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Вид кредиторской задолженности			
Кредиторская задолженность всего, в.т.ч.	74 083	412 242	454 508
Поставщики и подрядчики в т.ч.:	17 456	71 868	11 697
<i>БОЙМЕР Maschinenfabrik GmbH и Ко KG</i>	16 479	64 488	7 755
<i>BEUMER Beteiligungsgesellschaft mbH</i>	-	867	-
<i>BEUMER GROUP GmbH & Co. KG</i>	427	2 979	-
<i>BeumerGroup A/S</i>	83	1 207	840
<i>Scaletronic a/s</i>	-	807	2 045
<i>MultiTransAG</i>	92	-	805
<i>ООО "Энерго-строй"</i>	-	1 021	-
<i>Прочие</i>	375	499	252
<i>в том числе задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев</i>		-	-
Авансы, полученные в у.е.	29 755	271 472	424 308
<i>ООО "Азия Цемент"</i>	-	110	1 577
<i>ООО "АКРОН"</i>	-	6 113	-
<i>ООО "Альстеф"</i>	480	41 733	-
<i>ООО "Арматилло (ДПД Рус"</i>		347	-
<i>ООО «Вандерланде Индастриз»</i>	35	16 501	5 654
<i>ООО "Волма-ВТР"</i>	2 512	-	-
<i>ПАО "Казаньоргсинтез"</i>	540	-	-
<i>АО "Международный аэропорт Шереметьево"</i>		170 798	379 100
<i>ООО "Интернет Решения"</i>		-	521
<i>ООО "ЕК Кемикал"</i>		425	-
<i>ООО «КСС РУС»</i>	5 573	7 775	4 991
<i>ООО «ОМИА УРАЛ»</i>		-	13
<i>ООО «СЛК Цемент»</i>		4 416	-
<i>ООО "КНАУФ ГИПС КУБАНЬ"</i>	356	2 357	683
<i>ЗАО «Кнауф Гипс Баскунчак»</i>		305	305
<i>ООО "Лизинг машин и оборудования"</i>	8 171	-	-
<i>ПАО "МОРДОВЦЕМЕНТ"</i>	2 048	2 349	7 071
<i>ОАО "НОВОРОСЦЕМЕНТ"</i>	144		
<i>ОАО «Осколцемент»</i>		3 341	-
<i>ООО "ОПУС-ИНВЕСТ"</i>	2 462	-	-
<i>ООО "Эксист"</i>		-	1 420
<i>ООО "Сен-Гобен"</i>	1 397	4 457	-
<i>ООО "Сенгилеевский цементный завод"</i>	385	-	2 221
<i>АО "Себряковцемент"</i>		1205	2 770
<i>ООО "Торговый Дом "Сибирский Цемент"</i>	252	-	-
<i>ООО "Томскнефтехим"</i>	243		
<i>ООО "Унистром-трейдинг"</i>		2 804	-
<i>ООО "Фирма РУСЕАН"</i>		-	776
<i>ООО "Хенкель Баутехник"</i>		1 128	22
<i>ООО "Хенкель Рус"</i>	5 039	-	13 971
<i>Прочие</i>	118	5 308	3 222
Авансы, полученные в рублях	-	-	-
Авансы, полученные в валюте	25 155	32 641	16 907

Прочие кредиторы в т.ч.:	1 717	36 261	1 595
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	1 713	36 260	1 558
<i>Расчеты по заработной плате</i>	-	-	-
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	4	-	-
<i>Расчеты с прочими дебиторами/ кредиторами</i>	-	1	37

4. Доходы и расходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления ими расчетных документов. Она отражена в отчете о прибылях и убытках за минусом НДС. В 2020 году общая сумма выручки составила 822 487 тыс. рублей, в 2019 году общая сумма выручки составила 967 189 тыс. рублей, в 2018 году 2 532 578 тыс. рублей.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат (тыс руб)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	303 364	586 154	133 491
Расходы на оплату труда	66 521	61 385	69 092
Отчисления на социальные нужды	16 389	16 971	15 299
Амортизация	939	1 182	976
Прочие затраты	307 835	210 391	521 612
Стоимость приобретенных товаров			
Итого по элементам	695 047	876 083	740 470
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): Незаверш. производства, готовой продукции и др.	(2 500)	(33 306)	1 721 573
Итого расходы по обычным видам деятельности	692 548	842 777	2 462 043

Расшифровка показателей прочих доходов и расходов (тыс руб)

Прочие расходы/Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	За 2018 г.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	-	(3 918)	(13 363)
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты	-	-	(97)
Иные прочие расходы в том числе:	(7 170)	(5 976)	(14 280)
Услуги банка	(2 825)	(2 944)	(2 566)
Убытки прошлых лет/резерв	(373)	(1 358)	(2 740)
Отклонения курса купли-продажи валюты от официального		-	(8 494)
Штрафы		(5)	(183)
Прочие расходы	(3 616)	(876)	(297)
Списание дебиторской задолженности	(356)	(50)	-
Расходы, связанные с реализацией Основных средств		(743)	
Итого:	(7 170)	(9 894)	(27 740)

Прочие доходы/Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	За 2018 г.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств	12 597		-
Отклонения курса продажи (покупки) валюты от официального курса	5 118	3 017	4 191
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	2 751	2 327	1 076
Доходы, связанные с продажей валюты		-	-
Доходы, связанные с реализацией Основных средств		83	-
Проценты по остаткам на счетах (краткосрочные депозиты)	7 410	2 554	1 220
Иные прочие доходы	1 621	282	-
Итого:	29 497	8 263	6 487

Курс валюты ЕВРО на 31.12.2020 составил 90,6824, на 31.12.2019 составил 69,3406, на 31.12.2018 - 79,4605 рубля.

5. Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов (Приложение 3).

5.1. С 2011 года организация в обязательном порядке в соответствии с ПБУ 8/2010 создает резерв на оплату отпусков.

В течение 2020 года из резерва на оплату отпусков было израсходовано 15 172 тыс. рублей.

5.2. Также на 31.12.2019 был создан резерв на аудит в размере 768 тыс. рублей в соответствии с условиями договора, который был израсходован в 2020 году в сумме 715 тыс. руб. Остаток резерва на аудит на 31.12.2020 составил 913 тыс. руб.

5.3. На 31.12.2019 был создан резерв на выплату годовых премий сотрудникам в сумме 8 038 тыс. рублей и на выплату годового бонуса генеральному директору в сумме 2 855 тыс. рублей. Резервы были полностью израсходованы на выплату годовых премий.

На 31.12.2020 был создан резерв на выплату годовых премий по итогам 2020 года. Исходя из обоснованных ожиданий, резерв на оплату премий сотрудников был создан в размере ежемесячного ФОТ 8 046 тыс. рублей за исключением премии генерального директора, для выплаты которой создан отдельный резерв в сумме 2 849 тыс. рублей

6. Взаимозависимые лица

Головное общество

Общество контролируется компанией БОЙМЕР Бетайлигунгсгезельшафт мБХ мажоритарным участником, которому принадлежит 99 % уставного капитала Общества.

Конечным бенефициаром является Доктор Кристоф Боймер, который владеет 51,0572% капитала. Иные лица, владеющие более 25%, отсутствуют.

В соответствии с Протоколом № 76 от 29.09.2020 между участниками ООО "Боймер" была распределена часть чистой прибыли за 2019 год в сумме 1 100 тыс. Евро.

В соответствии с долями участия в Уставном капитале суммы дивидендов, подлежащих выплате в срок до 31.12.2020г. составили:

В адрес Фирмы «БОЙМЕР Бетайлигунгсгезелльшафт мбХ», общества с ограниченной ответственностью по законодательству Федеративной Республики Германия, в размере доли 99%, в сумме 1 089 тыс. Евро.

В адрес Фирмы «Машиненгезелльшафт мбХ», общества с ограниченной ответственностью по законодательству Федеративной Республики Германия, в размере доли 1%, в сумме 11 тыс. Евро.

Выплата дивидендов в адрес Фирмы «БОЙМЕР Бетайлигунгсгезелльшафт мбХ» была произведена 28.10.2020г. в сумме 1 034 550 Евро за вычетом налога на доходы иностранных организаций в размере 5% в сумме 4 919 841 руб. в соответствии с п. 6 ст. 275 НК РФ, п. 1 ст. 10 Соглашения "Об избежании двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и имущество" от 25.09.1996 г.

Выплата дивидендов в адрес Фирмы «Машиненгезелльшафт мбХ» была произведена 29.10.2020г. в сумме 9 350 Евро за вычетом налога на доходы иностранных организаций в размере 15% в сумме 150 584 руб. в соответствии с п. 6 ст. 275 НК РФ.

В соответствии с п. 4 ст. 287, п. 1 ст. 310 НК РФ ООО "Боймер", являясь налоговым агентом, удержал и перечислил в бюджет РФ 29.10.2020г. в общей сумме 5 070 425 руб. (не позднее дня, следующего за днем выплаты дивидендов).

Генеральный директор

Обязанности Генерального директора с начала основания общества исполняет Дементьев Владислав Сергеевич.

Операции с взаимозависимыми лицами

Компания **БОЙМЕР Машиненфабрик ГмбХ** и Ко КГ является материнским для компании БОЙМЕР Бетайлигунгсгезельшафт мбХ, что делает ее связанной с Обществом посредством единой системы контроля.

БОЙМЕР Машиненфабрик ГмбХ является поставщиком оборудования и услуг для ООО БОЙМЕР. Между БОЙМЕР Машиненфабрик ГмбХ и ООО БОЙМЕР заключен рамочный договор FA 09/11 от 29.08.11, согласно которому поставляются услуги, запчасти и оборудование. На каждую поставку оформляется отдельное соглашение. Если иное не установлено в отдельном соглашении, то с соответствии с Договором применяется следующая система оплаты. Для поставки машин: 20% стоимости контракта после заключения соглашения, 50%- по готовности к отгрузке, 20% - после запуска в эксплуатацию, 10% - при приемке. Для инжиниринга и запасных частей: если стоимость соглашения более 100 000 евро, то 30% - при заключении соглашения, 70% - после поставки. Если стоимость соглашения менее 100 000 евро, то 100% стоимости после поставки.

За последние 3 года ООО БОЙМЕР приобретало оборудование и услуги у БОЙМЕР Машиненфабрик ГмбХ в следующих объемах:(тыс. руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	(тыс. Евро)	(сумма, в тыс. руб.) Без НДС	(тыс. Евро)	(сумма, в тыс. руб.) Без НДС	(тыс. Евро)	(сумма, в тыс. руб.) Без НДС
Товары	3 254	244 084	7 784	586 300	703	50 800
Материалы	31	2 557	62	4 448	68	4 766
Услуги	1 487	119 861	1 381	99 538	5 806	416 128
Итого:	4 772	366 502	71 304	690 286	6 577	471 694

В свою очередь ООО БОЙМЕР оказывает БОЙМЕР Машиненфабрик ГмбХ сервисные услуги, инженерно-консультационные услуги. За последние 3 года ООО БОЙМЕР оказало услуги БОЙМЕР Машиненфабрик ГмбХ в следующем объеме:

(тыс. руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	(тыс. Евро) без НДС	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро) без НДС	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро)	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)
Сервисные услуги инженеров	249	21 428	263	18 982	1 265	94 312
Продано товаров	-	-	-	-	-	-
Итого:	249	21 428	263	18 982	1 265	94 312

Состояние расчетов с взаимозависимыми лицами

По состоянию на конец года (31 декабря) кредиторская задолженность Общества перед БОЙМЕР Машиненфабрик ГмбХ составляет:

(тыс. руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	(тыс. Евро)	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро)	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро)	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)
За товары	180	16 302	418		19	1 535
За сервис	2	177	512	35 506	79	6 220
Итого:	182	16 479	98	7 755	1 011	69 630

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность БОЙМЕР Машиненфабрик ГмбХ перед ООО БОЙМЕР составляет:

(тыс. руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	(тыс. Евро)	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро)	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро)	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)
Сервисные услуги	58	5 216	107	7 448	1	81
Авансы за товары	86	6 513	1 846	131 543	3 722	289 241
Авансы за сервис	-	-	-	-	-	-
Итого:	144	11 729	3 723	289 322	3 723	289 322

Погашение задолженности ожидается в 2021 году.

Компания **БОЙМЕР ГРУП ГмбХ** энд Ко. КГ является материнской для компании БОЙМЕР Бетайлигунгсгезельшафт мбХ, что делает ее связанной с обществом посредством единой системы контроля.

Компания БОЙМЕР Групп ГмбХ энд Ко. КГ также является поставщиком услуг для ООО БОЙМЕР.

Согласно п.3 Договора 2012/BG-BRU от 10.01.2012 (удаленная ИТ поддержка и доступ к ПО) взаиморасчеты между сторонами производятся в евро прямым безналичным переводом на основании выставляемых счетов в течении 90 дней с момента выставления счета.

Согласно п.4 Договора BG-BRU 12/13 от 19.12.13 (организация участия в выставках) взаиморасчеты между сторонами также производятся в евро прямым безналичным переводом на основании выставляемых счетов в течении 30 дней с момента выставления счета.

За последние 3 года ООО БОЙМЕР на основании рамочных договоров BG-BRU 12/13; 2012/BG-BRU приобретало услуги у БОЙМЕР Групп МГБ энд Ко. КГ в следующих объемах:

Наименование	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро) без НДС	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро) без НДС	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро) без НДС
IT-услуги	-	-	-	-	-	-
Услуги по организации участия в выставках	1 116	15	2 979	43	-	-
Итого:	1 116	15	2 979	43	-	-

По состоянию на 31.12.2020 задолженность Общества перед БОЙМЕР Групп ГмбХ энд Ко. КГ составляет 4 703,98 Евро. Задолженность будет погашена в 2021 году.

Компания **БОЙМЕР ГРУП А/С** принадлежит БОЙМЕР Бетайлигунгсгезельшафт мбХ, что делает ее связанной с обществом посредством единой системы контроля.

ООО «БОЙМЕР» приобретает услуги по организации выставок по Договору BDK-BRU 12/17 от 20.12.16, а также услуги инженеров по Договору FA 09/12 от 17.09.12.

Согласно Договора FA 09/12 от 17.09.12 на каждую поставку оформляется отдельное соглашение. Если иное не установлено в отдельном соглашении, то в соответствии с Договором применяется следующая система оплаты. Для поставки машин: 20% стоимости контракта после заключения соглашения, 50%- по готовности к отгрузке, 20% - после запуска в эксплуатацию, 10% - при приемке. Для инжиниринга и запасных частей: если стоимость соглашения более 100 000 евро, то 30% - при заключении соглашения, 70% - после поставки. Если стоимость соглашения менее 100 000 евро, то 100% стоимости после поставки.

Согласно п.4 Договора BDK-BRU 12/17 от 19.12.13 (организация участия в выставках) взаиморасчеты между сторонами также производятся в евро прямым безналичным переводом на основании выставляемых счетов в течении 30 дней с момента выставления счета.

За последние 3 года ООО БОЙМЕР на основании рамочного договора FA 09/12 приобретало услуги у БОЙМЕР ГРУП А/С в следующих объемах:

Наименование	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро) без НДС	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро) без НДС	(сумма, эквивалентная в тыс. руб.)	(тыс. Евро)
сервис	124 485	1 587	3596	50	3 395	45
Услуги по организации участия в выставках			1208	17	919	12
Поставка материалов/запасных частей	11 181	138	86	1	-	-
Итого:	135 666	1 725	4890	68	4 314	57

По состоянию на 31.12.2020 у ООО БОЙМЕР имеется задолженность перед БОЙМЕР ГРУП А/С за поставленные запасные части и материалы в сумме 913,24 Евро. Задолженность будет погашена в 2021 году.

Основной управленческий персонал организации

Основной управленческий персонал организации состоит из Генерального директора – Дементьева Владислава Сергеевича, Директора по продажам Дзюбы Сергея Анатольевича, финансового директора Чертовой Ирины Александровны.

Сумма вознаграждений управленческому персоналу составила:

период	За 2020 год	За 2019 год	За 2018 год
Сумма вознаграждений	19 932 187	18 951 400	17 647 706

За последние три года Генеральному директору ООО «БОЙМЕР» на основании решения учредителей (взаимозависимых лиц) были выплачены премии по итогам года в следующих размерах:

период	В 2020 за 2019	В 2019 за 2018	В 2018 за 2017
сумма	2 476 200	2 380 800	2 194 215

7. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств НДС показывается развернуто, НДС не выделяется.

8. Банковские гарантии

Обязательства по гарантиям выданным по состоянию на 31.12.2020 отсутствуют.

9. Прочие положения.

Налог на прибыль

В 2020 году сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (152 267 тыс. руб.) составила 30 453 тыс. руб.

В отчетном году суммы образованных (с учетом увеличения и уменьшения) отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и постоянных налоговых обязательств, исчисленных с налогооблагаемых временных и постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составили:

- + 0,15 тыс. руб. – отложенное налоговое обязательство;
- + 29 тыс. руб. – отложенный налоговый актив;
- 153 тыс. руб. – постоянное налоговое обязательство (постоянный налоговый актив);

Вышеперечисленные постоянные и временные разницы, как объекты бухгалтерского учета связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете доходов и расходов по курсовым разницам, резерва по оплате отпуска, расходов, не учитываемых в целях налогообложения, убытка по налогу на прибыль, перенесенного на будущее.

По данным налогового учета налоговая прибыль по декларации за 2020 г. составила 151 646

тыс. руб., текущий налог на прибыль составил 30 329 тыс. руб.

Проверка: $30\,453 - 153 + 0,15 + 29 = 30\,329$

Базой для распределения налога на прибыль между обособленным подразделением и головной организацией служит соотношение средней численности персонала и остаточной стоимости основных средств.

Прочая Информация

В отчетном году влияние пандемии COVID 19 не оказало существенного воздействия на деятельность и финансовые показатели Общества.

Не смотря на временное сокращение объемов оказываемых услуг в части сервисного обслуживания Автоматической Системы Обработки Багажа в Международном Аэропорту Шереметьево в связи с закрытием части терминалов и снижением пассажиропотока, ожидается, что к середине 2021 года услуги будут оказываться в полном объеме.

Кроме того, предполагается продолжать работу с данным контрагентом по заключению договоров на поставку нового оборудования.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за отчетный период не было.

Общество не брало и не получало обеспечений под обязательства.

Государственной помощи в отчетном периоде Обществу оказано не было.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты отсутствуют.

Влияние пандемии COVID-19 на события после отчетной даты отсутствует.

Общество не принимало участия в совместной деятельности.

Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2020 год.
Единица измерения: тыс.руб.

Основные средства

1) Наличие и движение ОС

2) Капитальные вложения ООО БОЙМЕР не осуществляло

Наименование показателя	Код	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	7 122	(5 607)	353	-	(939)	-	-	7 492	(6 546)	
	5210	за 2019 г.	7 639	(4 528)	330	(846)	103	(1 182)	-	-	7 122	(5 607)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020 г.	4 107	(3 315)	-	-	-	(534)	-	-	4 107	(3 849)
	5211	за 2019 г.	4 056	(2 548)	51	-	(767)	(20)	-	-	4 107	(3 315)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	1 237	(1 153)	257	-	-	(15)	-	-	1 494	(1 172)
	5212	за 2019 г.	1 138	(1 138)	99	-	-	(385)	-	-	1 237	(1 153)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	1 778	(1 139)	96	-	-	(400)	-	-	1 874	(1 524)
	5213	за 2019 г.	2 445	(842)	179	(846)	103	(400)	-	-	1 778	(1 139)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3) Дооборудованием, реконструкцией и ликвидацией основных средств общество не занималось.

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2020 г.	-	353	-	(353)	-
	5250	за 2019 г.	-	330	-	(330)	-
в том числе: Компьютер DELL Optiplex 5070, Intel Core i5	5241	за 2020 г.	-	41	-	(41)	-

9500 DDR4 8 Гб, 1000 Гб, Intel UHD Graphics 630, DVD-RW	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude 5300-2880 II Intel Core i5 8265 13.3" 1920*1080 . 2565 Gb	5242	за 2020 г.	-	55	-	(55)	-
Очки RealWear HMT-1	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2020 г.	-	257	-	(257)	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Оциллограф Fluke 125B/EU/S	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	-	99	-	(99)	-
Ноутбук DELL Latitude 5590 Intel Core i5-8250U / 256 Gb / 1920x1080 Antiglare IPS 220nits / Intel	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Телевизор FLK-TIS20 9HZ	5255	за 2019 г.	-	45	-	(45)	-
	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	-	79	-	(79)	-
Ультрабук Dell Latitude 7300, IPS, Intel Core i5 8265U 1,6 ГГц, 8 Гб, 256 Гб SSD, Intel HD Graphics	5247	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сетевое оборудование Cisco C891F-K9	5257	за 2019 г.	-	55	-	(55)	-
	5248	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019 г.	-	51	-	(51)	-

4) Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Приложение 2 к Пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2020 год
Единица измерения: тыс. руб.

Запасы

1) Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	36 518	-	629 838	(636 547)	-	X	12 679	-
	5420	за 2019 г.	3 132	-	816 215	(782 829)	-	X	36 518	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	195	-	10 391	(8 395)	-	108	2 191	-
	5421	за 2019 г.	115	-	12 498	(12 417)	-	326	195	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	35 438	-	272 142	(300 477)	-	157 029	7 103	-
	5423	за 2019 г.	325	-	611 573	(576 460)	-	468 776	35 438	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	884	-	330 176	(327 675)	-	-	3 385	-
	5425	за 2019 г.	2 692	-	192 144	(193 952)	-	-	884	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 3 к пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 451	27 885	(27 336)	(640)	14 361
в том числе:						
бонус сотрудников	5701	8 038	9 014	(8 594)	(412)	8 046
резерв на отпуск	5702	2 615	15 109	(15 172)	-	2 552
бонус Ген. директора	5703	3 030	2 849	(2 855)	(175)	2 849
резерв на аудит	5704	768	913	(715)	(52)	914