

## ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «Вальтершайд Рус»

### 1. Общие сведения

Общество с Ограниченной Ответственностью «Вальтершайд Рус» (далее – «Общество») зарегистрировано в установленном порядке. Регистрационный номер записи № 8147746325950, зарегистрировано в Государственном учреждении Московская регистрационная палата

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России N 46 по г. Москве за номером N 1137746577792 04 июня 2013 года, свидетельство серия 77 N 015313917.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Вальтершайд Рус» принадлежит следующим иностранным юридическим лицам:

POWERTRAIN SERVICES (UK NEWCO) Limited – размер доли в Уставном капитале 50 %  
и

POWERTRAIN SERVICES UK Limited - размер доли в Уставном капитале 50 %

Код согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12165, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 23.

**Общество зарегистрировано по адресу:** 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, комн. 21К.

**Фактический адрес Общества:** 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, комн. 21К.

Среднегодовая численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 составила 10 человек.

Основным видом деятельности Общества является торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

### 2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности».

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 000 рублей.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации объектов ОС (по группам объектов).

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При списании материалов Организация применяет способ оценки - по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Поступившие в организацию товары принимаются к учету на счет 41 "Товары" по фактической себестоимости (включая ТЗР), сформированной на счете 15. Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используется.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости товаров создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных товаров.

Если текущая рыночная стоимость товаров, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Выручка по договорам поставки признается по факту отгрузки товара покупателю.

Доходами Общества являются доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают в себя доходы:

- от продажи товара покупателю
- предоставление прочих услуг (маркетинговые и бухгалтерские услуги).

Поступления Общества, не связанные с основной деятельностью Общества отражаются по статье «Прочие доходы».

Прочие доходы, в частности, включают:

- доход от реализации основных средств и прочих активов;
- положительные курсовые разницы;

Расходы Общества представляют собой расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые (производственные), в том числе:
  - расходы в виде стоимости приобретаемых товаров для реализации;
- косвенные (управленческие расходы), в том числе:
  - расходы по зарплате постоянного управленческого персонала и социальные отчисления;
  - расходы по найму персонала;
  - коммуникационные расходы (телефон, интернет);
  - расходы на ремонт и обслуживание офисного оборудования;
  - расходы на ремонт и обслуживание компьютерного оборудования;
  - расходы на юридические консультации и аудит;
  - расходы по аренде, содержанию и обслуживанию зданий;
  - расходы на страхование;
  - амортизация основных средств и нематериальных активов.

Прочие расходы включают в себя: курсовые разницы, убыток от продажи валюты, штрафы, пени, прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

### **3. Состав бухгалтерской отчетности**

Приказом № 2020/12/29-1 от 29.12.2020 установлено, что годовая бухгалтерская отчетность ООО «Вальтершайд Рус» состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к ним:

- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

#### **4. Принципы составления Отчета о движении денежных средств**

В Организации в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств.

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Организации денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

В 2020 году Организация отражала денежные потоки с учетом косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам, так как не имело возможности исключить суммы налогов из общих сумм оплат и поступлений.

При формировании отчета о движении денежных средств суммы НДФЛ и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, уплаченные с заработной платы персонала, отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

#### **5. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты организации**

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в 2020 году Обществом получена прибыль до налогообложения в сумме 63 714 тыс. рублей. Общество также намерено развивать бизнес и получать прибыль в будущем. Общество активно расширяет бизнес за счет привлечения новых клиентов.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности в отчетном году:

- Коэффициент текущей ликвидности Общества за 2020 составил - 2,734

где сумма оборотных средств (итого по разделу II баланса) 118 957 тыс. рублей/  
краткосрочные обязательства (итого по разделу V баланса) 43 511 рублей =2,734

- Коэффициент обеспеченности Общества собственными средствами за 2020 год составил - 1,0079. где сумма собственных средств (итого по активу баланса 183 744 тыс. рублей - сумма внеоборотных активов (строка 1150 актива баланса 356 тыс. рублей) / сумма оборотных активов (итого по разделу II баланса 181 957 тыс. рублей) = 1,0079.

#### **6. Арендованные основные средства**

В составе арендованных основных средств учтены объекты:

Арендодатель	Адрес	Площадь, м. кв.	Годовая сумма арендной платы, тыс. руб. без НДС	Срок аренды
ИП Красная Татьяна Николаевна	г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, комн. 21К	180,4	3 952	До 19.02.2023

#### **7. Сведения об отдельных активах и обязательствах**

Учет имущества, обязательств и отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете осуществлялось на основе рабочего плана счетов, разработанного в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Организация имеет обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (Евро, Доллары США).

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.:

Евро 90,6824 рублей, доллар США 73,8757 рублей.

## 8. Оценочные обязательства

Организацией созданы оценочное обязательство по состоянию на 31.12.2020 г.

Вид резерва	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв по оплате работникам неиспользованных отпусков	534	3 105	(2 329)		1 310
Резерв на премии	4 753	4 871	(4 753)		4 871

## 9. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет для целей отражения операций по начислению налога на прибыль организаций Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 г. №114н, в соответствии с чем в 2020 году:

- прибыль до налогообложения составила 63 714 тысяч рублей;
- постоянные налоговые обязательства (расходы, не принимаемые для целей налогового учета) составили 1 205 тысяч рублей;
- изменение отложенного налогового актива составило 8 тысяч рублей – «временные разницы ОНА»;

Наименование	Сумма в тыс. руб.	Ставка Налог на прибыль	Налог на прибыль, тыс. руб.
Прибыль(+)/Убыток(-) до налогообложения	63 714	20 %	(12 743)
Постоянные налогооблагаемые разницы (расходы непроизводственного характера, нормируемые расходы)	6 024	20%	(1 205)
Временные налогооблагаемые разницы (амортизация)	(41)	20%	8
Прибыль(+)/Убыток(-) для целей налогообложения	69 697	20%	(13 940)

## 10. Информация о связанных сторонах

К числу связанных сторон Общества относятся следующие аффилированные лица:

п/п	Аффилированные лица	Характер отношений	Операции за 2020 год	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2020 г.
1	Walterscheid GmbH	Находится совместно с Обществом под общим контролем	Предоставление маркетинговых услуг	(3 675)
2	Off-Highway Powertrain Services Germany	Находится совместно с Обществом под общим контролем	Покупка товаров для перепродажи	(1 517)
3	POWERTRAIN SERVICES FRANCE SAS	Находится совместно с Обществом под общим контролем	Покупка товаров для перепродажи	(632)
4	Powertrain Rockford Inc.	Находится совместно с Обществом под общим контролем	Покупка товаров для перепродажи	(4 557)
5	Walterscheid GmbH	Находится совместно с Обществом под общим контролем	Покупка товаров для перепродажи	(11 623)
6	Walterscheid Powertrain (China) Co., Ltd	Находится совместно с Обществом под общим контролем	Покупка товаров для перепродажи	(374)

Операции со связанными сторонами в 2020 году:

### Расшифровка кредиторской задолженности по связанным сторонам (тыс. руб.)

Наименование	Характер отношений	Сальдо на начало периода	Дебет, оборот	Кредит, оборот	Сальдо на конец периода
Off-Highway Powertrain Services Germany	Находится совместно с Обществом под общим контролем	(751)	38 930	(39 696)	(1 517)

Powertrain Rockford Inc.	Находится совместно с Обществом под общим контролем	(4 440)	37 319	(37 436)	(4 557)
POWERTRAIN SERVICES FRANCE SAS	Находится совместно с Обществом под общим контролем	(487)	4 388	(4 533)	(632)
Walterscheid GmbH	Находится совместно с Обществом под общим контролем	(3 117)	56 285	(68 466)	(15 298)
Walterscheid Powertrain (China) Co., Ltd	Находится совместно с Обществом под общим контролем	(183)	7 260	(7 451)	(374)
<b>Итого</b>		<b>(8 978)</b>	<b>144 182</b>	<b>(157 582)</b>	<b>(22 378)</b>

Основной управленческий персонал Организации:

Генеральный директор – Мазуров Иван Геннадьевич

Выплаты управленческому персоналу за 2020 год составили:

- заработная плата - 8 292 тыс. рублей;

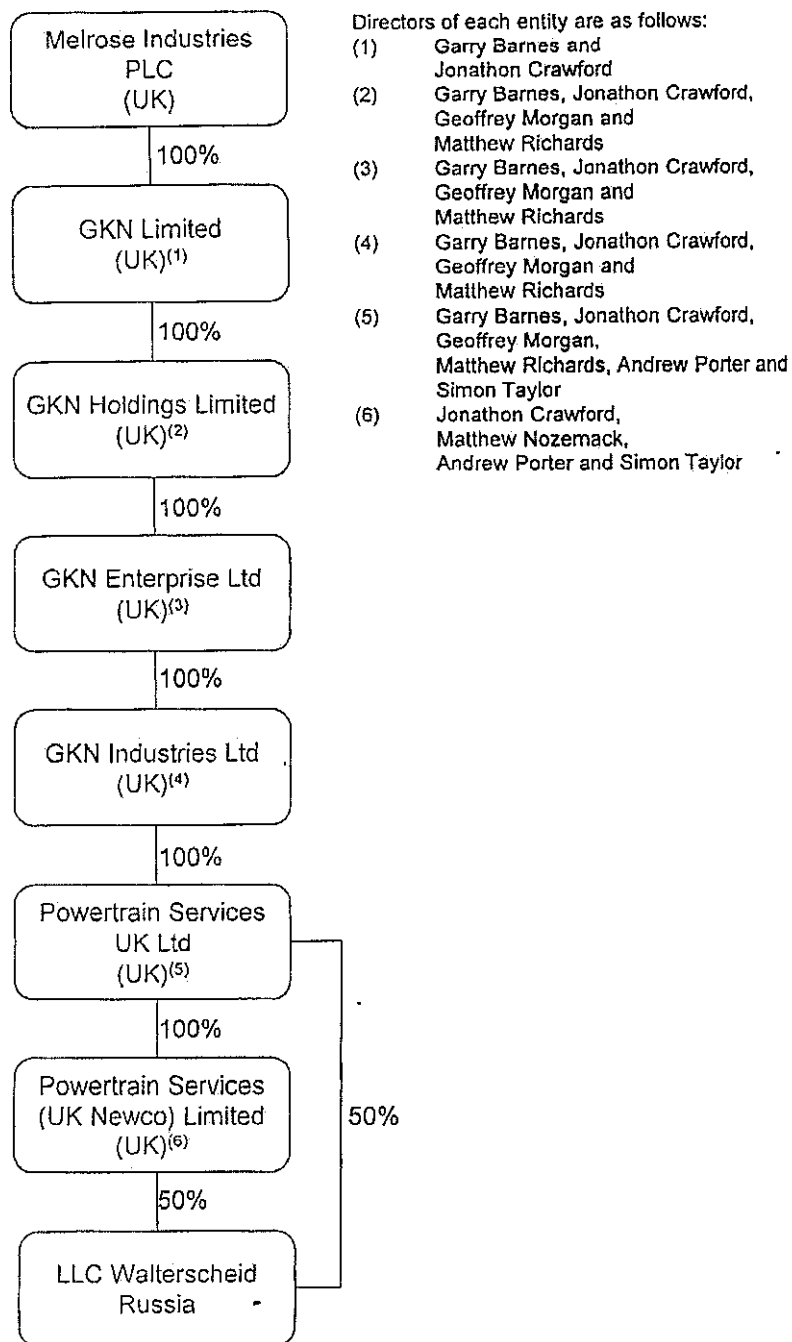
- премии – 1 506 тыс. рублей;

- страховые взносы – 1 431 тыс. рублей.

**Структура собственников компании:**

# Информация о бенефициарных владельцах

## ООО «Вальтершайд Рус»



Конечный бенефициарный владелец отсутствует.

## **11. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год отсутствуют.

## **12. Информация о судебных делах**

За период 2020 года в адрес Общества не было выставлено ни одной (досудебной) претензии. В свою очередь Общество в адрес третьих лиц (контрагентов), также подобных претензий не направляла.

## **13. Условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2020 отсутствуют.

## **14. Риски хозяйственной деятельности**

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Организация поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые, страновые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

## **15. Внутренний контроль**

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, в частности:

- хозяйственные операции санкционируются генеральным директором;
- распределены ответственность и полномочия между структурными подразделениями;
- на главного бухгалтера возложена ответственность за осуществление отдельных контрольных процедур;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системе документооборота и ведению бухгалтерского учета;
- проводятся регулярные сверки расчетов с контрагентами.

## **16. Соблюдение законодательства.**

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

## **17. Информация по прекращаемой деятельности**

Организация не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

**18. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности и отчета о прибылях и убытках за 2020 год**

**18.1. Выручка и прочие доходы**

**Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности**

Наименование доходов от обычных видов деятельности	Сумма в тыс. руб. без НДС в 2020	Доля в общей сумме доходов, %	Сумма в тыс. руб. без НДС в 2019	Доля в общей сумме доходов, %
Выручка от продаж – внешние покупатели	271 817	98	246 421	94,66
Выручка от предоставления маркетинговых услуг AMD			3 682	1,41
Выручка от предоставления бухгалтерских услуг			1 087	0,42
Выручка от предоставления маркетинговых услуг GSA	5 517	2	9 134	3,51
<b>Итого</b>	<b>277 334</b>	<b>100</b>	<b>260 324</b>	<b>100</b>

**Информация о прочих доходах**

Наименование прочих доходов	Сумма в тыс. руб. в 2020	Сумма в тыс. руб. в 2019
Курсовые разницы по расчетам в у.е. - Прибыль	323	806
Курсовые разницы реализованные переоценка - Прибыль	30 872	2 352
Прибыль прошлых лет		348
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		4 273
<b>Итого</b>	<b>31 195</b>	<b>7 779</b>

**18.2.Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы**

**Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (себестоимость от продажи товаров)**

Наименование прямых расходов	Сумма в тыс. руб. без НДС в 2020	Сумма в тыс. руб. без НДС в 2019
Товары для продажи	144 339	132 183
Таможенные платежи	8 729	7 507
Транспортные услуги и хранение	10 980	7 148
Таможенное оформление	1 449	1 456
<b>Итого</b>	<b>165 497</b>	<b>148 294</b>

**Информация о структуре управленческих и коммерческих расходов**

Наименование управленческих расходов	Сумма в тыс. руб. без НДС в 2020	Сумма в тыс. руб. без НДС в 2019
Зарплата	24 551	21 808
Отпускные	2 831	2 458
Бонусы и премии	4 730	4 753
Переработка	529	1 134
ФСС- 2,9 %	186	157
ФСС НС и ПЗ 0,2-8,5%	102	95
Пенсионная страховая часть 22% или 16%	3 548	3 194
ФФОМС -5,1%	1 300	1 214
Добровольное страх.персонала	1 555	1 527
Амортизация ОС	232	281
ПрограмОбеспечение	863	1 028
ПрограмОбеспечение	434	471
Курьерские и транспортные расходы	53	57
Телефонная связь	140	209
Интернет и передача данных	554	554
Мобильная связь	282	409
Затраты на почтовые отправления	7	4
Подписка	140	75
Представительские расходы	648	1 065

Затраты на топливо	229	392
Командировочные расходы	1 191	3 155
Суточные	561	1 248
Аудит бухгалтерский	275	360
Юридические услуги	27	465
Прочие консалтинговые услуги	250	180
Экологический сбор	7	8
Аренда помещений	4 660	4 489
Уборка помещений	139	158
Страхование ответственности генерального директора	626	300
Услуги IT	486	842
Офисные расходы	325	400
Аренда автомобилей	3 424	3 249
Прочие услуги сторонних организаций	3 888	5 281
Затраты на ремонт транспорта	32	63
Электричество	47	50
Реклама	142	31
Выставки	1 132	290
Прочие рекламные расходы	473	305
<b>Итого</b>	<b>60 601</b>	<b>61 755</b>

### Информация о прочих расходах

Наименование прочих расходов	Сумма в тыс. руб. без НДС в 2020	Сумма в тыс. руб. без НДС в 2019
Банковская комиссия	955	588
Прочие внереализационные (не принимаемые) расходы	314	390
Курсовые разницы реализованные переоценка – Убыток	13 773	10 116
Убыти прошлых лет	3 674	
Прочие операционные расходы		2 836
<b>Итого</b>	<b>18 716</b>	<b>13 930</b>

### 18.3. Информация о постоянных и временных налоговых обязательствах

Постоянные и временные налоговые разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили за 2020 год 5 982 тыс. рублей.

Наименование расходов	Сумма в тыс. руб. за 2020 год
Амортизация ОС	(41)
Мобильная связь	27
Корректировка резерва	(141)
Программное обеспечение	17
Страхование имущества (ответственность ген.директора)	626
Офисные расходы	70
Прочие услуги сторонних организаций	217
Не принимаемые расходы	220
Добровольное страх.персонала	776
Убытки прошлых лет	3 674
НДС с рекламных материалов	94
Топливо	229
Аренда автомобилей	214
<b>Итого</b>	<b>5 982</b>

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности приведена в приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

25.01.2021 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Мазуров И.Г.

Габси Е.В.