

ООО «Фриске Рус»

125040, г. Москва, ул. Ямского поля 3-я, дом 28, пом XII ком 17,

тел.(495)7976173

ИНН 7709869001 КПП 771401001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 и отчету о финансовых результатах за 2020 год

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Фриске РУС» (далее «Общество») образовано в 2011 г. и занимается продажей котлов отопления. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 человека.

Общество зарегистрировано по адресу Москва, ул. Ямского Поля 3-я, д. 28 пом XII ком 17 и не имеет филиалов.

Общее руководство осуществляет единолично Генеральный директор Кулешова Вероника Григорьевна с 25.08.2020г.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств по которым определяется текущая рыночная стоимость.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных

знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на дату отчетную. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) 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. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. 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.

8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

11. Признание расходов

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

II. Раскрытие существенных показателей

1. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

2. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 пояснений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

3. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	31.12.20	31.12.19
Средства на расчетных счетах	2083,6	365,4
Средства на валютных счетах	33348,6	8843,5
Специальные счета в банках	20,7	21,7
Итого денежных средств (строка 1250)	35452,91	9230,6

4. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5. Налоги

5.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) был оплачен на таможенную при пересечении товара границы РФ.

5.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 3277 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила – (17301) тыс. руб.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Транспортные расходы	106,7	34,4
Командировочные расходы	233,3	622,3
Расходы на хранение	543,9	480,0
Услуги связи	498,2	509,1
Прочие коммерческие расходы	1661,9	2802,0
Бух. и юридические услуги	1276,0	1177,0
Расходы на оплату труда и отчисления на соц. нужды	7219,8	9993,2
Расходы по аренде	1683,2	1641,3
Рекламные расходы	99,2	300,6
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о прибылях и убытках	13322,2	17559,9

7. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Frisqet SA», которому принадлежит 100 % обыкновенных акций Общества.

22 декабря 2017г. Обществом были получены денежные средства в размере 62912,4 тыс. рублей, согласно Решению #12 Единственного участника ООО «Фриске Рус» от 30 ноября 2020г., с целью увеличения чистых активов Общества, согласно Решению вклад подлежит учету в качестве добавочного капитала.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Головная организация		
ОАО «Frisqet SA» [котлы отопления]	5160,0 тыс. руб.	7034,0 тыс. руб.
ИТОГО	5160,0	7034,0

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	31.12. 2020	31.12. 2019	31.12. 2018
I. Краткосрочная задолженность			
Головная организация Frisaet SA	12764,5	32305,1	29757,5
Итого	12764,5	32305,1	29757,5

Условных фактов хозяйственной деятельности, требующих отражения в отчетности за 2020 год, нет. Событий после отчетной даты, влияющих на отчетность 2020 года не было.

Руководитель ООО «Фриске РУС» Кулешова Вероника Григорьевна

