ООО «КонтиТек Рус»

ОГРН 1157746012731

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общая информация и характеристика деятельности Общества за 2020 год

Юридический адрес Общества: 109544 г.Москва, улица Бульвар Энтузиастов дом 2

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля автомобильными деталями (коды ОКВЭД 50.30.1)

Численность сотрудников на 31 декабря 2020 года: 24 человека

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью. Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2020 и 2019 год.

Органами управления являются: Общее собрание Участников и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Конечными бенефициарами (участие в капитале 46%) являются Георг Фридрих Вильхем Шеффлер, 1964 года рождения и Мариа Элизабет Шеффлер – Туманн, 1941 года рождения. Операций с бенефициарами не осуществлялось.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность в 2020 году подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

ООО «КонтиТек Рус» была организована в январе 2015 года в целях увеличения сбыта и упрощения условий сотрудничества с российскими покупателями продукции группы ContiTech. ООО «КонтиТек» выступает в качестве покупателя товаров для ремонта и технического обслуживания автомобилей у компаний группы ContiTech и осуществляет перепродажу приобретаемых товаров в адрес независимых покупателей на территории Российской Федерации.

2. Учетная политика

Общество при формировании бухгалтерской отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетную политику за 2020 год вносились в части выбора способов формирования сведений о налоге на прибыль. Выбран балансовый метод. Пересчета показателей не требуется.

Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политики нет. Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

Изменения в учетной политике на 2021 год связаны с введением нового ФСБУ 5. Новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта (перспективно). Пересчет показателей не требуется.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определена текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, не имеется.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2017 года № 2017-2/1.

Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства, и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации процесса производства, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов. Учет и контроль организован.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы не устарели, резерв под снижение стоимости МПЗ не образовывался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются в стоимости товаров. Приобретенный товар приходуется на склад с учетом стоимости ТЗР, для этого общая величина ТЗР распределяется пропорционально между покупной стоимостью полученных товаров;

Специальная оснастка и специальная одежда отсутствует.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

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.

В Организации формируется резерв по сомнительным долгам;

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, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

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.

Переоценке подлежат:

- денежные знаки в кассе
- средства расчетов в банке и иных кредитных учреждениях
- денежные и платежные документы
-средства в расчетах (включая заемные обязательства) с любым юридическим и физическим лицом
- краткосрочные ценные бумаги.

Курсы валют на 31 декабря 2020 г. составили:

- 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.; 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.)
- 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.; 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.)

Признание доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере

оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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

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

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

-суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков,

-платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему

-возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора.

3. Основные показатели деятельности

В течении 2020 года наблюдался рост доходов от реализации продукции, связанный, прежде всего, с общей благоприятной экономической ситуацией на рынке запчастей и привлечением дополнительных клиентов. Эффективная маркетинговая политика, заключающаяся в проведение таких мероприятий, как организация и участие в выставках,

маркетинговые исследования, рекламные кампании и т.д. для продвижения товаров на территории Российской Федерации позволила увеличить объем выручки в три раза по сравнению с аналогичными показателями прошлого года.

Финансовое состояние Общества на краткосрочную перспективу можно охарактеризовать как стабильное (отсутствие просроченной кредиторской задолженности, полнотой перечисления соответствующих налогов в бюджет, увеличение продаж и т.д.).

Основными поставщиками Общества являются компании группы ContiTech Antriebssysteme GmbH, ContiTech Luftfedersysteme GmbH и ContiTech Slovenija d.o.o. (таблица):

Таблица. Основные поставщики

Предмет сделок	**Поставщик**	**Документ**	**Номер документа**	**Дата подписания**
Приобретение Товаров для последующей перепродажи	ContiTech Slovenija, , d.o.o.	Контракт	№ CT-S/2016-015	06 февраля 2017 г.
	CONTITECH Antriebssysteme GmbH		№ DS-201504-02	27 апреля 2015 г.
	ContiTech Luftfedersysteme GmbH		№ DS-201504-05	27 апреля 2015 г.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием оснований для его создания.

Ниже приведен анализ отложенных налогов за отчетный период:

Тыс.руб.

Наименование показателя	**За 2020 год**	**За 2019 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**- 31 632**	**36 322**
Условный доход/расход	**- 6 326**	**7 264**
Постоянные разницы отчетного периода	16 210	7 703
Временные налоговые разницы (кроме налогового убытка)	17 584	7 826
Использование налоговых убытков прошлых лет	-	-
Налоговая прибыль (убыток), налоговый учет	**2 162**	**36 199**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет	**432**	**7 239**

ОНА ОНО в отчетности раскрываются развернуто.

В составе **прочих доходов** учитывались: курсовые разницы, проценты по депозиту, доходы по формированию резервы на оплату отпусков сотрудников и прочие.

В составе **прочих расходов** учитывались: курсовые разницы, расходы по начислению резерва по сомнительным долгам и прочие.

Оценочные обязательства включают резервы по предстоящим отпускам сотрудников и обязательства перед клиентами (покупателями) по выплате бонусов за приобретение определенного объема продукции за 2020 год в соответствии с условиями договора.

4. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны на 31.12.2020:

1) Contitech Global Holding Netherlands B.V. – учредитель 99% доли собственности в УК. В текущем году сделки со связанной стороной Contitech Global Holding Netherlands B.V. не осуществлялись.

2) Третьяков Сергей Владимирович – занимает должность генерального директора, с которым заключен трудовой контракт.

Управленческому персоналу производятся краткосрочные выплаты по трудовым договорам и страховые взносы. Сумма краткосрочных выплат составила 12 630 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухглтерской отчетности не было совершено событий, способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

7. Информация по следующим сегментам:

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации, не является отчетной, соответственно данные сегменты отсутствуют.

8. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества в России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация

руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на 31.12.2020 г. судебных разбирательств нет.

Риски хозяйственной деятельности.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: финансовые риски; правовые риски; репутационные риски.

Финансовые риски. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает в валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы отсутствуют.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

С начала 2020 года вспышка «Коронавируса» распространилась по всему миру, что повлияло на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв

соглашение ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. В следствии данных событий, с марта 2020 года в России наблюдается рост курса рубля к доллару и евро, а также снижение биржевых индексов.

Общество считает распространение «Коронавируса», возросшую волатильность (нестабильность) на рынках, введение ограничений для борьбы с распространением «Коронавируса» существенными не корректирующими событиями. Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

В период самоизоляции, связанный с эпидемией Covid-19, Общество продолжало свою деятельность.

Для обеспечения непрерывной и безопасной деятельности Обществом были предприняты следующие меры:

- сотрудники переведены на дистанционный режим работы;
- до всех сотрудников доведены правила индивидуальной защиты;

По окончании самоизоляции:

- ежедневно в начале рабочего дня производятся измерение температуры сотрудникам;
- увеличены запасы средств индивидуальной защиты работников предприятия, а также дезинфицирующих средств для обработки помещений.

Считаем, что предпринятые действия обеспечивают необходимый уровень защиты заражения сотрудников друг от друга.

Сфера деятельности Общества не относится к пострадавшим отраслям экономики. Общество не пользовалось мерами поддержки малого бизнеса.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными указанными событиями.

Генеральный директор _____ **/Третьяков Сергей Владимирович**

«12» марта 2021 года