Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "БЁЛЬХОФФ" за 2020 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	47	-	-	-	-	-	-	47	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Видеоролик	5101	за 2020г.	-	-	47	-	-	-	-	-	-	47	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Видеоролик Винт для алюминиевых сплавов	5181	за 2020г.	-	47	-	(47)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	16 962	(5 327)	856	(90)	90	(1 519)	-	-	17 728	(6 756)
	5210	за 2019г.	17 063	(5 116)	1 180	(1 281)	1 281	(1 492)	-	-	16 962	(5 327)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 637	(1 071)	700	-	-	(324)	-	-	2 336	(1 395)
	5211	за 2019г.	1 637	(823)	-	-	-	(248)	-	-	1 637	(1 071)
Транспортные средства	5202	за 2020г.	5 608	(2 964)	-	-	-	(1 103)	-	-	5 608	(4 067)
	5212	за 2019г.	5 843	(3 158)	1 046	(1 281)	1 281	(1 087)	-	-	5 608	(2 964)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	1 375	(1 274)	156	(90)	90	(89)	-	-	1 441	(1 273)
	5213	за 2019г.	1 241	(1 120)	134	-	-	(154)	-	-	1 375	(1 274)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	77	(18)	-	-	-	(3)	-	-	77	(21)
	5214	за 2019г.	77	(15)	-	-	-	(3)	-	-	77	(18)
Земельные участки	5205	за 2020г.	8 266	-	-	-	-	-	-	-	8 266	-
	5215	за 2019г.	8 266	-	-	-	-	-	-	-	8 266	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2020г.	422	856	-	(856)	422
	5250	за 2019г.	422	1 180	-	(1 180)	422
в том числе:							
Котельная	5241	за 2020г.	422	-	-	-	422
	5251	за 2019г.	422	-	-	-	422
Транспортные средства	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	1 046	-	(1 046)	-
Офисное оборудование	5243	за 2020г.	-	156	-	(156)	-
	5253	за 2019г.	-	134	-	(134)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244	за 2020г.	-	700	-	(700)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. 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	8 018	8 018	8 018
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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	45 601	-	190 767	(187 698)	-	-	X	48 670	-
	5420	за 2019г.	39 838	-	176 485	(170 722)	-	-	X	45 601	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	663	-	2 055	(350)	-	-	(1 977)	391	-
	5421	за 2019г.	804	-	1 957	(366)	-	-	(1 732)	663	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	43 053	-	99 856	(95 802)	-	-	(487)	46 620	-
	5423	за 2019г.	37 379	-	90 535	(84 553)	-	-	(308)	43 053	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	18 610	(18 610)	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	15 472	(15 472)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	1 609	-	70 065	(72 936)	-	-	2 759	1 497	-
	5426	за 2019г.	1 459	-	67 731	(70 331)	-	-	2 750	1 609	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	276	-	181	-	-	-	(295)	162	-
	5427	за 2019г.	196	-	790	-	-	-	(710)	276	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	27 293	(444)	130 125	-	(116 321)	(1)	(36)	-	-	-	41 096	(480)
	5530	за 2019г.	20 111	(444)	37 758	-	(30 576)	-	-	-	-	-	27 293	(444)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	23 636	(444)	120 580	-	(111 043)	-	(36)	-	-	-	33 173	(480)
	5531	за 2019г.	18 727	(444)	30 527	-	(25 618)	-	-	-	-	-	23 636	(444)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 440	-	9 104	-	(4 140)	(1)	-	-	-	-	7 403	-
	5532	за 2019г.	443	-	6 014	-	(4 017)	-	-	-	-	-	2 440	-
Прочая	5513	за 2020г.	459	-	441	-	(380)	-	-	-	-	-	520	-
	5533	за 2019г.	502	-	459	-	(502)	-	-	-	-	-	459	-
Расчёты по налогу на прибыль	5514	за 2020г.	758	-	-	-	(758)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	439	-	758	-	(439)	-	-	-	X	X	758	-
Итого	5500	за 2020г.	27 293	(444)	130 125	-	(116 321)	(1)	(36)	X	X	X	41 096	(480)
	5520	за 2019г.	20 111	(444)	37 758	-	(30 576)	-	-	X	X	X	27 293	(444)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	480	-	444	-	444	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	480	-	444	-	444	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2020г.	27 513	106 773	8	(110 588)	(33)	-	-	-	23 673
задолженность - всего	5580	за 2019г.	33 456	98 023	96	(104 059)	(3)	-	-	-	27 513
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	13 692	79 290	-	(82 681)	(33)	-	-	-	10 268
	5581	за 2019г.	18 248	87 242	-	(91 798)	-	-	-	-	13 692
авансы полученные	5562	за 2020г.	8 059	23 356	-	(22 145)	-	-	-	-	9 270
	5582	за 2019г.	4 350	4 787	-	(1 075)	(3)	-	-	-	8 059
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 196	4 118	8	(4 196)	-	-	-	-	4 126
	5583	за 2019г.	3 246	4 187	9	(3 246)	-	-	-	-	4 196
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	6 389	241	87	(6 717)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	76	8	-	(76)	-	-	-	-	8
расчёты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	1 558	9	-	(1 558)	-	-	X	X	9
	5587	за 2019г.	1 147	1 558	-	(1 147)	-	-	X	X	1 558
Итого	5550	за 2020г.	27 513	106 773	8	(110 588)	(33)	X	X	X	23 673
	5570	за 2019г.	33 456	98 023	96	(104 059)	(3)	X	X	X	27 513

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	(2 465)	(2 040)
Расходы на оплату труда	5620	(32 425)	(30 304)
Отчисления на социальные нужды	5630	(7 924)	(7 426)
Амортизация	5640	(1 519)	(1 492)
Прочие затраты	5650	(24 629)	(25 304)
Итого по элементам	5660	(68 962)	(66 566)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	(117 667)	(103 789)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(186 629)	(170 355)

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	714	2 507	(2 475)	-	746
в том числе: Оценочные обязательства по отпускам	5701	207	1 836	(1 839)	-	204
Оценочные обязательства по отпускам (взносы)	5702	63	538	(539)	-	62
Резерв по сомнительным долгам	5703	444	133	(97)	-	480

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

и отчёту о финансовых результатах

ООО «БЁЛЬХОФФ»

за 2020 год

Вступление

Бухгалтерская отчётность Общества с ограниченной ответственностью «БЁЛЬХОФФ» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «БЁЛЬХОФФ» (далее – Общество) основано в соответствии с действующим законодательством по решению собрания учредителя Бёльхофф ГмбХ № 1 от 02.08.2005 г. Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Новгородской области 15 сентября 2005 года за основным государственным регистрационным номером 1055301014273.

Место нахождения Общества: 173021, Россия, Великий Новгород, ул. Нехинская, д.59Б.

Участники Общества:

- Бёльхофф Бетайлигунгсгезельшафт мбХ – 99%;
- Вильхельм Александр Бёльхофф – 1%.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

1. Вильгельм А. Бёльхофф, гражданин Германии, 13.09.1965 г.р., место жительства – Билефельд, Германия;
2. Михаэль В. Бёльхофф, гражданин Германии, 13.02.1971 г.р., место жительства – Билефельд, Германия.

Исполнительным органом Общества является генеральный директор. В период с 01.01.2020 по 15.03.2020 генеральным директором Общества являлся Томас Мария Мациёвски. Собранием участников Общества от 09.03.2020 г. генеральным директором Общества сроком на 12 месяцев с 16.03.2020 по 16.03.2021 г. избран Гусаров Сергей Юрьевич, до 16.03.2020 г. занимавший должность исполнительного директора Общества.

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля скобяными изделиями.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Москве – Московское отделение ООО «БЁЛЬХОФФ». Адрес местонахождения - 127030, г. Москва, ул. Новослободская, д. 23, офис 47-49. Московское отделение ООО «БЁЛЬХОФФ» зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 7 по г. Москве с присвоением КПП 770745001 (Уведомление № 825033 от 09.10.2012). Московское отделение ООО «БЁЛЬХОФФ» не имеет отдельного баланса, расчётного счёта, самостоятельно не начисляет выплаты и иные вознаграждения физическим лицам.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составила 19 человек.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2019 год составила 20 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе Учётной политики по организации бухгалтерского учета и налогового учета, утвержденной приказом Исполнительного директора Общества № 107-од от 31.12.2019 года.

Элементы учётной политики относительно применяемых методик учёта приведены в соответствующих разделах.

3. Основные средства.

Способ начисления амортизации по основным средствам – линейный. Принятые сроки полезного использования объектов основных средств: транспортные средства – 37-60 мес.; оргтехника – 25-37 мес.; машины и оборудование (кроме офисного) – 85 мес.; офисное оборудование – 242 мес.; складское оборудование – 61 мес.

Обществом арендуются офисные помещения в Великом Новгороде и г. Москве, а также складское помещение в Великом Новгороде.

Наличие и движение основных средств представлено в Пояснениях (табличная часть) - Раздел 2.

Арендованные основные средства (помещения) учтены и указаны в таблице 2.4. Пояснений (табличная часть) по предоставленной арендодателями справочной стоимости.

По состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует оборудование, переданное в аренду.

4. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости в сумме затрат на приобретение. Способ списания – по средней себестоимости. Наличие и движение запасов представлено в Пояснениях (табличная часть) - Раздел 4.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020, выраженная в иностранной валюте, отражена в отчётности по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2020.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты деятельности. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2020 году за счёт резерва Обществом списана дебиторская задолженность в размере 97 тыс. руб. и создан резерв в размере 134 тыс. руб. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. равна 480 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Пояснениях (табличная часть) - Раздел 5.

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии всех условий:

- наличие права на получение выручки, подтвержденного соответствующим образом;
- возможность определения суммы выручки;
- возможность определения суммы расходов, связанных с получением выручки;
- уверенность в увеличении экономической выгоды;
- переход права собственности.

За отчетный год выручка по сравнению с 2019 годом увеличилась на 14,04%.

	2020 год		**2019 год**		**2018 год**
	Сумма	Отклонение к 2018 г.	Сумма	Отклонение к 2018 г.	
Выручка, тыс. руб.	224 296	15,94%	193 458	14,04%	169 645

Доля выручки от неосновных видов деятельности – услуг по ремонту оборудования и сдачи оборудования в аренду - совокупно составляет менее 5% от общего объёма выручки.

7. Прочие доходы

В составе прочих доходов, отражаемых по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражены суммы:

Наименование дохода	**Сумма, тыс. руб.**	**Сумма, тыс. руб.**	**Сумма, тыс. руб.**
	2020 год	2019 год	2018 год
Курсовые разницы	13 970	7 630	5 994
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	718	62	217
Доходы от реализации основных средств	-	667	-
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	13	43	8
Восстановление резерва сомнительных долгов	-	-	52
Возмещение убытков, страховое возмещение	-	-	87
Доходы от реализации прочего имущества	135	1	5
Списание кредиторской задолженности	33	3	12
Прочие	2	5	3
ИТОГО	**14 871**	**8 411**	**6 378**

8. Расходы

Расходы в бухгалтерском учёте признаются при выполнении всех условий:

- расход произведен в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- возможность определения суммы расхода;
- уверенность в уменьшении экономической выгоды.

Информация о расходах Общества раскрыта в Отчете о финансовых результатах и Пояснениях (табличная часть) - Раздел 6.

Наименование расхода	2020 год		2019 год		2018 год
	Сумма, тыс.руб.	Отклонение к 2019 г.	Сумма, тыс.руб.	Отклонение к 2018 г.	Сумма, тыс.руб.
Себестоимость проданных товаров	117 677	13,38%	103 789	15,97%	89 499
Коммерческие расходы	68 962	3,6%	66 566	3,21%	64 495
Прочие расходы	19 577	125,8%	8 670	-21,77%	11 082

8.1. Учёт коммерческих расходов ведётся на счёте 44 «Расходы на продажу» по элементам затрат. Расходы по окончании отчётного периода списываются непосредственно в дебет счёта 90 «Продажи» за исключением транспортных расходов по доставке товаров до склада организации, списываемых в части, приходящейся на реализованные в отчётном периоде товары. Сумма транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учётом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществлённых в текущем месяце;
- определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;
- рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов к стоимости товаров;
- определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

В Пояснениях (табличная часть) - Раздел 6 в фактическую себестоимость проданных товаров по строке 5665 в 2020 году включены транспортные расходы в размере 3 938 тыс. руб., в 2019 году – 3 764 тыс. руб.

Информация о коммерческих расходах по элементам затрат представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Оплата труда и вознаграждения по договорам ГПХ	31 041	28 617
Консультационные, аудиторские услуги, расходы на обучение	11 459	8 931
Страховые взносы с оплаты труда и договоров ГПХ	7 366	6 882
Командировочные, служебные, представительские расходы	850	3 512
Аренда офиса и склада	3 342	3 413
Оценочное обязательство на оплату отпусков, включая страховые взносы	2 374	2 554
Обслуживание оргтехники, сетей	2 522	2 235
Выставки, маркетинг, реклама	1 492	1 801
Содержание, аренда автомобилей	1 420	1 779
Амортизация	1 519	1 481
Страхование	1 697	1 294
Транспортные расходы	915	938
Сертификация	659	714
Офисные (инвентарь, канцтовары и пр.)	805	643
Услуги почты, экспресс-почты	331	463
Эксплуатационные расходы, электроэнергия	377	355
Телефонная связь, интернет	301	300
Налоги	153	155
Прочие	339	499
Итого	**68 962**	**66 566**

8.2. Информация о прочих расходах представлена в таблице:

Наименование расхода	Сумма, тыс. руб.		
	2020 год	2019 год	2018 год
Курсовые разницы	17 653	6 580	9 266
Услуги банка	861	1 071	702
Расходы за счет собственных средств	513	510	359
Отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	220	253	316
НДС за счет собственных средств	136	240	294
Резерв по сомнительным долгам	134	-	-
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	45	-	106
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1	1	5
Прочие	14	15	34
ИТОГО	**19 577**	**8 670**	**11 082**

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2020: 1 евро = 90,6824 руб., 1 швейцарский франк = 83,5131 руб.

9. Расчёты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По результатам хозяйственной деятельности в отчётном году получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 32 977 тыс. руб., в 2019 г. – 22 757 тыс. руб.

Раскрытие информации по ПБУ 18/02 в Отчете о финансовых результатах:

Показатель	**Код статьи Отчета**	**2020 год**	**2019 год**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-	(6 595)	(4 551)
Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:	2412	(21)	6
по временной разнице в части учёта амортизации для целей бухгалтерского и налогового учёта		(21)	6
Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:	2412	95	13
признание расходов по оценочному обязательству по отпускам и взносам		(1)	13
признание расходов по оценочному обязательству по резерву по сомнительным долгам		96	-
Текущий налог на прибыль	2411	(6 758)	(4 813)

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, составил 6 758 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 г. Чистая прибыль Общества за 2020 г. составила 26 293 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества, оказывающими влияние и контролирующими деятельность Общества, являются:

- участники Общества - Бёльхофф Бетайлигунгсгезельшафт мбХ, Вильхельм Александр Бёльхофф;
- генеральный директор Общества: до 16.03.2020 г. - Томас Мария Маciёвски, с 16.03.2020 г. – Гусаров Сергей Юрьевич;
- исполнительный директор Общества: до16.03.2020 г. Гусаров Сергей Юрьевич.

Общество и юридические лица контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим (физическим) лицом: Бёльхофф Оталу САС, Бёльхофф Фербиндунгстехник ГмбХ, Бёльхофф Аттексор СА, Бёльхофф ГмБХ (Австрия), Бёльхофф ГмБХ (Германия), Бёльхофф с.р.о.

Операции со связанными сторонами представлены в таблице:

Операция	Объём операций, тыс. руб.		Сумма не завершенных операций на конец периода, тыс. руб.		Способ расчётов (наличный или безналичный)	Создавался ли резерв по сомнительным долгам	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год		2020 год	2019 год
Бёльхофф Оталу САС							
Приобретение товаров	38 481	31 985	5 115	4 804	Безналичный	Нет	Нет
Приобретение услуг	-	173	-	-	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф Фербиндунгстехник ГмбХ							
Приобретение товаров	42 521	31 039	6 247	-	Безналичный	Нет	Нет
Приобретение услуг	-	431	-	-	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф Аттексор СА							
Приобретение товаров	12 660	11 557	-	737	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф ГмбХ (Австрия)							
Приобретение услуг	5 609	-	-	-	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф ГмбХ (Германия)							
Приобретение товаров	2 611	1 962	3	816	Безналичный	Нет	Нет
Приобретение услуг	-	5 905	-	-	Безналичный	Нет	Нет
Вильгельм Бёльхофф ГмбХ							
Приобретение услуг	4 140	3 227	219	347	Безналичный	Нет	Нет
Бёльхофф с.р.о							
Приобретение услуг	105	-	-	-	Безналичный	Нет	Нет

11. Вознаграждение управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются генеральный директор, исполнительный директор.

Управленческому персоналу Общества выплачено:

Период	Заработная плата, в т.ч. премиальная часть, тыс. руб.	Отпускные, тыс. руб.	Итого выплаты, тыс. руб.
2020 год	5 351,4	507,4	5 858,8
2019 год	4 701,0	444,1	5 145,1
2018 год	4 484,0	426,3	4 910,3

12. Пояснения к отчёту о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены поступления и платежи от связанных сторон:

Денежные потоки от текущих операций	2020 год	2019 год
Поступления – всего, в т.ч.	218 445	192 838
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	218 049	192 516
в т.ч. от связанных сторон	0	0
Прочие поступления	256	202
в т.ч. от связанных сторон	0	0
Платежи - всего, в т.ч.	(212 530)	(186 145)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(151 843)	(130 601)
в т.ч. связанным сторонам	(118 877)	(88 751)
Прочие платежи	(60 687)	(55 544)
в т.ч. связанным сторонам	0	(115)
Денежные потоки от инвестиционных операций	**2020 год**	**2019 год**
Поступления – всего, в т.ч.	0	667
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	0	667
в т.ч. от связанных сторон	0	0
Платежи - всего, в т.ч.	(186)	(1 281)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(155)	(1 179)
в т.ч. связанным сторонам	0	0
Прочие платежи	(31)	(102)
В т.ч. связанным сторонам	0	0
Денежные потоки от финансовых операций	**2020 год**	**2019 год**
Поступления – всего, в т.ч.	0	0
денежных вкладов собственников	0	0
в т.ч. от связанных сторон	0	0
Платежи – всего, в т.ч.	0	(5 602)
возврат кредитов и займов	0	(5 602)
в т.ч. связанным сторонам	0	(5 602)

Денежные потоки, представленные в отчете о движении денежных средств в «свернутом» виде:

Налог на добавленную стоимость	**2020 год**	**2019 год**
Денежные потоки от текущих операций		
НДС, полученный от покупателей	43 600	37 727
НДС, уплаченный поставщикам	(25 302)	(29 248)
НДС, уплаченный в бюджет	(18 111)	(15 704)
НДС, возвращенный из бюджета	-	-
НДС (+) строка поступления прочие 4119	187	-
НДС (-) строка платежи налогов и сборов 4125	-	(5 394)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
НДС, полученный от покупателей	-	133
НДС, уплаченный поставщикам	(31)	(236)
НДС (+) строка прочие поступления	-	-
НДС (-) строка платежи налогов и сборов	(31)	(103)

Остаток по стр. 4500 Отчета о движении денежных средств на 31.12.2020 г. соответствует стр. 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2020 г. представлены денежные средства Общества:

- на рублевых счетах в банках в сумме 4 056 тыс. руб.;

- на валютных счетах в банках в сумме 128 тыс. руб.;

- на депозитных счетах (краткосрочных) в банке, размещенные под 2,26% в сумме 29 500 тыс. руб.

13. Информация о кредитах и займах

У Общества отсутствуют заёмные средства в 2020 г.

14. Информация о финансовых вложениях

У Общества отсутствуют финансовые вложения в 2020 году.

15. Расчёты по налогам и взносам

В 2020 г. Общество уплатило налогов и сборов в бюджеты всех уровней – 38 657,1 тыс. руб., в т. ч.:

- НДС – 20 710,8 тыс. руб.;

- на прибыль – 5 527,6 тыс. руб.;

- НДФЛ – 4 411,1 тыс. руб.;

- транспортный налог – 32,6 тыс. руб.;

- земельный налог– 120,3 тыс. руб.;

- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование – 5 663,6 тыс. руб.;

- страховые взносы на обязательное медицинское страхование – 1 661,9 тыс. руб.;

- страховые взносы на обязательное социальное страхование по временной нетрудоспособности и в связи с материнством – 464,7 тыс. руб.;

- страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 64,5 тыс. руб.

16. События после отчётной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества отсутствуют.

17. Непрерывность деятельности

Общество непрерывно продолжало свою деятельность в 2020 г. в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19), сокращённый рабочий день, простой не вводились. С марта 2020 г. по настоящее время более 70% работников переведены на дистанционную работу.

Общество намерено продолжать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев. Неопределенность в отношении непрерывности деятельности у Общества отсутствует.

18. Условные активы и обязательства Общества. Судебные иски.

18.1. У Общества в качестве истца имеются неисполненные Исполнительные листы:

Реквизиты иска	Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.
Исполнительный лист А44-787/2015 от 03.04.2015	ООО «ПК ЗСИ»	257
Исполнительный лист А44-787/2015 от 03.04.2015	ЗАО «Промтрактор-Вагон»	90

18.2. Общество выступает истцом по иску к Санкт-Петербургской таможне о признании недействительным её Решения о классификации товара в соответствии с единой ТН ВЭД ЕЭС № РКТ-10210000-20/000456 от 22.06.2020 г. Решением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 04.02.2021 г. по Делу № А56-90187/2020 решение Санкт-Петербургской таможни признано недействительным. В случае вступления решения суда в законную силу сумма излишне уплаченной таможенной пошлины и НДС по состоянию на 18.02.2021 г. оценивается в размере 2 127 тыс. руб. Как следствие, возможен пересчет налога на добавленную стоимость за 2020 год (при условии предоставления таможенным органом уточненных данных по таможенным декларациям) и включение в состав прочих доходов излишне уплаченной таможенной пошлины, включенной в 2020 году в состав себестоимости товара.

Общество имеет основания полагать, что решение суда вступит в законную силу. После вступления в силу решения суда Общество обратится в таможенный орган с заявлением о возврате излишне уплаченной суммы таможенных сборов. При отказе возвратить излишне уплаченные таможенные платежи будет подготовлен иск в Арбитражный суд к таможенной службе о возврате излишне уплаченных таможенных сборов.

19. Прочая информация

19.1. В 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

19.2. Общество формирует оценочные обязательства на предстоящие расходы на оплату отпусков работникам и страховые взносы, начисляемые на отпускные. По состоянию на 31.12.2020 г. величина резерва по отпускным составила 204 тыс. руб., взносов на отпускные – 62 тыс. руб. Величина оценочного обязательства на оплату отпуска определяется суммированием результатов умножения количества неиспользованных дней на средний заработок по каждому из работников.

19.3. Общество в своей деятельности не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Перенос рядом клиентов Общества проектов на 2021 г. оказал негативное влияние на оборот Общества. Одновременно, ситуация с COVID-19 повлияла на сокращение расходов и, как следствие, на улучшение финансового результата Общества по итогам 2020 года в связи с отменой или переносом на следующий год некоторых запланированных мероприятий.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках оказала отрицательное влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Это обусловлено изменением валютного курса, повлиявшим на финансовый результат Общества в сторону его уменьшения.

Генеральный директор С.Ю. Гусаров

20.02.2021 г.