

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Данфосс Пауэр Солюшнз» (далее «Общество») образовано в 2007 г. и занимается оптовой торговлей эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 1 человек (31.12.2019 - 1 человек, 31.12.2018- 2 человека).

Общество -зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 143581. Московская область, Истринский район, Лешково, дом 217.

Едиличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Тушминцев Сергей Викторович.

Участниками Общества являются Компания «Данфосс Интернэшнл А/С» (доля 99,99%) и Стин Рохледер (доля 0,01 %). Компания «Данфосс Интернэшнл А/С» принадлежит Группе компаний, находящейся во владении «Данфосс А/С» (Danfoss A/S), обе компании зарегистрированы и находятся в Дании.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2020 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 6 раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Риск изменения процентной ставки

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества. Общество не пользуется заемными денежными средствами.

Кредитный риск

У Общества нет установленной политики и процедур управления кредитными рисками, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества. Руководство Общества оценивает данный риск как низкий в связи с тем, что Общество осуществляет продажу товаров на условиях предоплаты (см. детали в форме 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. В настоящий момент в связи с наличием достаточного количества наиболее ликвидных активов (денежных средств на счетах в банке + краткосрочные финансовые вложения), которых достаточно для оплаты всей кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам, Общество оценивает риск ликвидности как низкий (детали см. в разделе III, п. 5 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и п.2 «Финансовые вложения», а также в форме 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена 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 оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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 отчетную дату. Курсы валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2020 г. составили:

1 EUR - 90,6824 руб. (на 31.12.2019 - 69,3406 руб., на 31.12.2018 - 79,4605 руб.);

1 USD - 73,8757 руб. (на 31.12.2019 - 61,9057 руб., на 31.12.2018 - 69,4706 руб.).

Для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях в 2020 году, по всем договорам установлен курс на дату их оплаты.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы, и показаны в отчетности развернуто.

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. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам 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.

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, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков

денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 Отчета о движении денежных средства «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей, товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей. При этом форма 2.1. «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывает свернутое движение резерва (начисление минус восстановление) по колонке «Изменения за период - выбыло - резерв под снижение стоимости».

Резерв под обесценение материальных ценностей создается по каждому номенклатурному номеру в бухгалтерском учете по состоянию на отчетную дату. Все товары, числящиеся на складе, подлежат оценке на предмет вероятности их продажи. Вероятность продажи товаров зависит от времени нахождения товаров на складе. Таким образом, начисление и восстановление резерва в отчете о финансовых результатах представлено развернуто.

6. Дебиторская задолженность Classified as Business

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в форме 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены включая дебиторскую задолженность, поступившую и погашенную (списанную) в одном отчетном периоде.

Расходы по начислению резерва сомнительных долгов за минусом доходов от его восстановления (итоговый результат) отнесены на увеличение прочих расходов и показывают свернутое движение резерва. Доходы по восстановлению резерва сомнительных долгов в случае их превышения над расходами по его созданию (итоговый результат) отнесены на уменьшение прочих расходов (в случае возникновения такой ситуации).

Резерв формируется по каждому выявленному сомнительному долгу.

Инвентаризация сомнительных долгов проводится ежеквартально на конец каждого квартала.

Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам показываются в Отчете о финансовых результатах свернуто (за вычетом суммы восстановленного/списанного резерва) в строке 2350 «Прочие расходы».

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в форме 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены включая кредиторскую задолженность, поступившую и погашенную (списанную) в одном отчетном периоде.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина использованных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строк 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

9. Доходы

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг (далее - выручка).

Обычными видами деятельности для Общества признаются:

- продажа покупных товаров;
- вознаграждения по посредническим договорам;

- сервисные услуги;

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по факту перехода права собственности на проданные товары (или оказания услуг) исходя из условий договора. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, а именно:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты) за вычетом НДС;
- положительные курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков по факту признания;

- доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (если сумма незначительна);
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- принятие к учету имущества, выявленного как излишек по результатам инвентаризации;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- прочие доходы.

10. Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

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

К коммерческим расходам относятся расходы, напрямую связанные с осуществлением торговой деятельности Общества.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году (в случае незначительности суммы);
- суммы списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов нереальных для взыскания;
- отрицательные курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- прочие расходы.

III. КОРРЕКТИРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В связи с выявлением ошибок при заполнении бухгалтерского баланса в 2020 году, данные за 2019 год были скорректированы следующим образом:

1. Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	№ строки	Период	За период (до корректировки)	Корректировка (+/-)	За период (после корректировки)	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6	7
Дебиторская задолженность	1230	2019	1 793	44 700	46 493	44 700 – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2019	44 700	(44 700)	-	(44 700) – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность

2. Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	№ строки	Период	За период (до корректировки)	Корректировка (+/-)	За период (после корректировки)	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6	7
Поступления - всего	4110	2019	34 544	100 300	134 844	100 300 – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
Прочие поступления	4119	2019	648	100 300	100 948	100 300 – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
Платежи - всего	4120	2019	(33 969)	(20 000)	(53 969)	(20 000) – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
Прочие платежи	4129	2019	(11 773)	(20 000)	(31 773)	(20 000) – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2019	575	80 300	80 875	80 300 – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
Поступления - всего	4210	2019	109 210	(100 300)	8 910	(100 300) – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2019	100 300	(100 300)	-	(100 300) – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
Платежи - всего	4220	2019	(55 000)	20 000	(35 000)	20 000 – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	2019	(55 000)	20 000	(35 000)	20 000 – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2019	54 210	(80 300)	(26 090)	(80 300) – переклассификация финансовых вложений в дебиторскую задолженность

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет за балансом арендованных основных средств.

2. Финансовые вложения

Информация о выданных займах Обществом, включая информацию по начисленным и выплаченным процентам, приведена в таблице: Classified as Business.

тыс. руб.

Контрагент	Год	Задолженность на начало периода		Выдано заемных средств	Возвращено заемных средств	Начислено %	Получено %	Задолженность на конец периода	
		займ	% К получению					займ	% К получению
ООО «Данфосс»	2020	44 700	-	1 300	300	-	-	45 700	-
	2019	70 000	6 275	105 200	130 500	2 100	8 375	44 700	-
АО «Ридая»	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	20 000	25	-	20 000	510	535	-	-
Всего	2020	44 700	-	1 300	300	-	-	45 700	-
	2019	90 000	6 300	105 200	150 500	2 610	8 910	44 700	-

Доход по процентам раскрыт в Отчёте о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению».

3. Запасы

Основная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в разделе 2 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по начислению и восстановлению резерва по запасам, а также по фактическим списание товаров представлена в разделе III. п.11 «Прочие доходы и прочие расходы».

4. Дебиторская задолженность

Сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, не было (в 2019 г. и в 2018 г. – не было).

Дебиторская задолженность по налогам и сборам представлена в таблице ниже: тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на прибыль	69	761	396
НДС по авансам и предоплатам	-	-	5133
Прочая	-	-	149
Итого	69	761	5678

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	-	-	57
Средства на расчетных счетах	109	58	31456
Итого денежные средства	109	58	31 513
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	109	58	31 513

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

тыс. руб.

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	2020	2019	2018
Таможенные платежи	-	-	9 033
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль и НДС	-	797	5 789
Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по НДС из бюджета за вычетом суммы НДС в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	7 229	2 006
Платежи по ретро премиям покупателям	-	3 076	2 475
Выдача в подотчет	-	638	3 027
Списание денежных средств по корпоративным картам	-	-	-
Иные платежи	1 303	33	1 777
Итого прочие платежи по текущей деятельности	1 303	11 773	24 107

В отчете о движении денежных средств платежи в социальные и пенсионные фонды входят в состав строки 4129 «Прочие платежи» и включены в сумму «Налоги и сборы, кроме налога на прибыль».

6. Капитал

6.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 (31.12.2019, 31.12.2018) уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 5 000 тыс. рублей.

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает вклады участников в имущество Общества в виде денежных средств:

6.2 Добавочный капитал

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Вклады участников в имущество Общества	42 615	42 615	42 615
Итого добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)	42 615	42 615	42 615

7. Кредиторская задолженность

Кредиторы Общества представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Меркатор Калуга»	-	-	23 897
Данфосс Пауэр Солюшнз ГмбХ и Ко.ОХГ	-	-	14 359
ООО «Альфа-Г гидравлика»	-	-	3 249
ООО «Завод КДМ»	-	-	3 234
ООО «Агрегат-Комплект-Поставка»	-	-	1 760
Данфосс Пауэр Солюшнз АпС	-	-	1 546
ООО «Альфа-Гидравлика»	-	-	1 316
Прочая кредиторская задолженность	-	-	10 555
Итого	-	-	59 916

8. Налоги

8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила – 0 руб. (11 445 тыс. руб. - в 2019 году). НДС по приобретенным ценностям составил -0 руб. (595 тыс. руб. - в 2019 году).

8.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль, определенная по данным налогового учета за отчетный год, составила 0 руб. (в 2019 году - 31 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2020 год составила 127 тыс. руб. (в 2019 году - 207 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении формирования и использования резерва под обесценение материальных ценностей, расходов производственного характера сверх установленных норм.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 г. -отсутствует (в 2019 году – 155 тыс. руб.).

9. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров и услуг по видам: тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Товары	-	57 226
Комиссионное вознаграждение от продажи товаров	-	-
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	-	57 226

10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества в 2020 году в связи с продажей товаров и услуг - отсутствует (53 319 тыс. руб. в 2019 году).

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Расходы на оплату труда, включая отчисления на социальные нужды	-	-
Расходы на аренду	-	-
Командировочные расходы	-	-
Расходы на материалы	-	58
Расходы на рекламу	-	-
Представительские расходы	-	198
Расходы на услуги связи	-	-
Расходы на страхование	-	569
Иные коммерческие расходы	-	131
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	956
Расходы на оплату труда, включая отчисления на социальные нужды	-	3390
Расходы на услуги связи	-	351
Расходы по аренде	-	503
Расходы на аудиторские услуги	-	1777
Командировочные расходы	-	277
Представительские расходы	-	-

Расходы на питание	-	42
Расходы на обучение	-	34
Расходы на архивацию	-	100
Расходы на материалы	-	-
Расходы на программный продукт, обновления	-	44
Расходы на страхование	-	7
Иные управленческие расходы	-	187
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	6 712

11. Прочие доходы и прочие расходы тыс. руб.

Вид дохода	2020	2019
Восстановление резерва под обесценение материальных ценностей	-	-
Положительные курсовые разницы	-	585
Прочие доходы	-	580
Итого	-	1 164

тыс. руб.

Вид расхода	2020	2019
Отрицательные курсовые разницы	-	420
Списание товаров	-	-
Расходы на услуги банка	4	88
Прочие расходы	629	537
Итого	633	1 045

12. Информация о связанных сторонах

В 2020 году операции совершались со следующими связанными сторонами:

- Данфосс ООО
- Ридан АО

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (за вычетом НДС):
тыс. руб.

Наименование Организации Группы, к которой принадлежит Общество (вид закупок)	2020	2019
Данфосс ООО (аренда офисных помещений и склада)	36	361
Данфосс ООО (организация питания)	-	6
Итого	36	367

Операции закупок у связанных сторон проводились на рыночных условиях.

Продажи связанным сторонам

Сумма выручки по проданным товарам и оказанным услугам связанным сторонам в 2020 году - отсутствует.

Информация в отношении денежных потоков по займам выданным связанным сторонам представлена в разделе III, п.2 «Финансовые вложения».

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб. (включая НДС)

Наименование Организации Группы, к которой принадлежит	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная задолженность	-	404	11 504	-	-	16 372
Данфосс Парр Соллошнз АпС	-	-	1 388	-	-	1 547
Данфосс Парр Соллошнз ГмБХ и Ко.ОХГ	-	-	3 164	-	-	14 359
Данфосс Парр Соллошнз С.р.л.	-	-	-	-	-	-
Данфосс ООО	-	404	6 952	11	-	466
Итого	-	404	11 504	11	-	16 372

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Займы, выданные/полученные от связанных сторон/связанным сторонам

Общество выдавало займы ООО «Данфосс», детали представлены в разделе IV, п.2 «Финансовые вложения».

13. Условные обязательства Условные

налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2020 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между связанными сторонами, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества. Руководство планирует решительно защищать позицию Общества по трансфертному ценообразованию.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. Информация о планируемой реорганизации или ликвидации Общества

В течении 2020 года Общество, согласно принятого решения руководством конечной материнской организации о реорганизации, осуществляло существенные хозяйственные операции, которые свидетельствуют о начале фактической подготовки Общества к реализации данных планов и его ликвидации или реорганизации в форме присоединения в неопределенном будущем.

В конце 2019 года руководство конечной материнской организации приняло решение реорганизовать Общество в форме присоединения к связанной стороне ООО «Данфосс».

При этом, по состоянию на дату подготовки данной бухгалтерской отчетности отсутствует формальное решение участников Общества о его реорганизации, а также о сроках начала и завершения данного процесса.

Тем не менее, после отчетной даты осуществленные хозяйственные операции, которые свидетельствуют о начале фактической подготовки Общества к реализации данного плана и его реорганизации в форме присоединения в 2021 году.

В результате данных хозяйственных операций Общество реализовало в пользу связанной стороны ООО «Данфосс» существенную часть своих активов по ценам, превышающим их балансовую стоимость.

В частности, по состоянию на дату подготовки данной бухгалтерской отчетности:

- Общество не имеет на балансе основных средств и материально-производственных запасов;
- Численность сотрудников Общества составляет 1 человек, который связан с выполнением административных функций.

Руководство подготовило данную бухгалтерскую отчетность исходя из допущения о непрерывности хозяйственной деятельности, принимая во внимание тот факт, что Общество способно без убытков реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности в период осуществления планов по реорганизации или ликвидации.

28 февраля 2020 г.

Руководитель

Тушминцев С.В.

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

Организация ООО "Данфосс Пауэр Солюшнс"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Смешанная иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
по ОКПО	3112/2020
ИНН	84048271
по ОКВЭД 2	7743671040
по ОКПФ/ОКФС	46.69.2
по ОКЕИ	1 23 00/27 384

1. Финансовые вложения

1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период											
			На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2020 г.			35 000	(125 000)								
в том числе:	5315	2019 г.	90 000	-	-	-	-	-	-	-	-			
Вложения в уставные капиталы	5306	2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-			
	5316	2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-			
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-			
	53161	2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-			
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2020 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-			
	53162	2019 г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-			
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2020 г.												
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	53171	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	53172	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Другие виды финансовых вложений	5308	2020 г.	90 000		35 000	(125 000)								
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	53181	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Предоставленные займы	53082	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	53182	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Депозитные вклады	53083	2020 г.	90 000	-	35 000	(125 000)	-	-	-	-	-			
	53183	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	53184	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Финансовых вложений - итого	5310	2020 г.	90 000		35 000	(125 000)								
	5310	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	6	выбыло		резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						7	8					9
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400 5420	2020 г. 2019 г.	53 515	-	152	(53 667)	-	-	x	-	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	2020 г. 2019 г.	-	-	152	(152)	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5402	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	2019 г.	53 497	-	-	(53 497)	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	5403 5423	2020 г. 2019 г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-	-	

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
		3	4	5
1	2	-	-	-
Запасы, не опцененные на отчетную дату - всего	5440	-	-	15 905

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	-	527	-	(517)	-	-	-	10
в том числе:	5560	2019 г.	59 916	55 255	-	(115 171)	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	-	527	-	(517)	-	-	-	10
	5562	2020 г.	16 489	4 472	-	(20 961)	-	-	-	-
ваксы полученные	5563	2020 г.	34 026	27 907	-	(61 533)	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	2020 г.	6 326	23 276	-	(29 602)	-	-	-	-
Проценты по заемным средствам	5564	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	2020 г.	3 075	-	-	(3 075)	-	-	-	-
	5565	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	2020 г.	59 916	55 255	-	(115 171)	-	-	-	-
	5570	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	152
Расходы на оплату труда	5620	-	2 498
Отчисления на социальные нужды	5630	-	661
Амортизация	5640		-
Прочие затраты	5650	633	4 357
Итого по элементам	5660	633	7 668
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	53 319
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	633	60 987

