

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год

ООО «Девелей-РУС»

в тысячах рублей.

Содержание

	Стр.
1. Краткая характеристика деятельности	3
1.1. Реквизиты	3
1.2. Численность работающих	3
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества	3
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	4
2.1. Способы ведения учета	4
2.1.1. Нематериальные активы	4
2.1.2. Основные средства	4
2.1.3. Материально-производственные запасы	5
2.1.4. Финансовые вложения	5
2.1.5. Оценочные резервы	6
2.1.6. Признание доходов и расходов	6
2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств	6

2.2 Изменения в учетной политике	7
3. Информация об отдельных активах и обязательствах	8
3.1. Финансовые вложения	8
3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность	10
4. Информация о доходах и расходах	12
4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов	12
4.2. Затраты на производство	12
4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов	13
5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	14
5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)	14
6. Расчеты по налогу на прибыль	15
6.1. Условный доход (расход)	15
6.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)	15
6.3. Временные разницы повлекшие корректировку условного дохода (расхода) в отчетного периода	15
7. Информация о связанных сторонах	15
7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними	15
7.2. Виды операций между группами связанных сторон	17
8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы	18
9. Другие сведения	19

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Девелей-Рус»		
Краткое наименование	ООО «Девелей-Рус»		
Дата государственной регистрации	28.11.2005		
Основной государственный регистрационный номер	1057749250536		
ИНН	7728566404		
Вид(ы) деятельности	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения		
ОКПО	79478414		
Местонахождение	Чувашская Республика г. Канаш тер. Элеватор.37		
Основным местом ведения деятельности организации является	г. Канаш		

1.2. Численность работающих

По состоянию на 31 декабря 2020 года 2 внешних совместителя.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Орган	Наименование	Ф.И.О	Компетенция
Единоличный исполнительный орган	директор	Садыков Минрафик Минхалимович	На основании Устава

1.4. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Пандемия COVID19 не оказала негативное влияние на деятельность предприятия в 2020 году

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована исходя из требований закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующих российских положений по бухгалтерскому учету (далее – РПБУ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства (п.40 ПБУ 14/2007)	Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов (п.40 ПБУ 14/2007)	Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка (п.40 ПБУ 14/2007)	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.1.2. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами (п.32 ПБУ 6/01)	ОС, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости ОС, переданных или подлежащих передаче организацией
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) (п.32 ПБУ 6/01)	Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно и с использованием Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств (п.32 ПБУ 6/01)	Амортизация начисляется линейным способом.

Лимит стоимости основных средств (п.5 ПБУ 6/01)	Установить лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 40 000 рублей. Основные средства стоимостью до 40 000 рублей включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов. В обществе организован аналитический учет данных основных средств
Ремонт основных средств	Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
Переоценка основных средств	Не производится

2.1.3. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам) (п.27 ПБУ 5/01)	По средней себестоимости
--	--------------------------

2.1.4. Финансовые вложения

Расчет оценки по дисконтированной стоимости по долговым ценным бумагам и предоставленным займам (п.42 ПБУ 19/02)	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не производит расчет их оценки по дисконтированной стоимости в соответствии с п.23 ПБУ 19/02.
Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п.42 ПБУ 19/02)	
Виды финансовых вложений по группам, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	Исходя из последней оценки
финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (п.19 ПБУ 19/02)	По первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

2.1.5 Оценочные резервы

1. В случаях снижения стоимости материальных ценностей создается резерв под снижение стоимости МПЗ. Снижение стоимости может произойти в следующих случаях: морально устарели; полностью или частично потеряли первоначальное качество; текущая рыночная стоимость снизилась.
2. Проверка МПЗ на снижение стоимости проводится на 31 декабря отчетного периода
3. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости (обесценения) финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, а также корректировка сумм созданного резерва под обесценение финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года
3. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на дату составления годовой отчетности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Если на отчетную дату имеется уверенность в получении оплаты просроченной дебиторской задолженности, то резерв не создается

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков определяются на дату составления годовой отчетности.

2.1.6. Признание доходов и расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	Ежемесячно в полной сумме включаются в себестоимость продаж
Порядок признания выручки организации (п. 17 ПБУ 9/99)	Методом начисления

2.1.7. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
• для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные и высоколиквидные финансовые вложения, легко обратимые в заранее известную денежную сумму и мало подверженные риску потери стоимости (п.5 ПБУ 23/2011). К эквивалентам денежных средств относятся депозиты до востребования и иные инвестиции со сроком погашения менее 30 дней
• для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой	Денежные потоки от текущих операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку.

деятельности	Денежные потоки от инвестиционных операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов организации. Денежные потоки от финансовых операций – это денежные потоки организации от операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств организации.
для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу ЦБ России этой иностранной валюты к рублю на дату осуществления или поступления платежа. (п. 18 ПБУ 23/2011)
для свернутого представления денежных потоков	Денежные потоки отражаются свернуто в случаях: Взаимно обусловленные платежи Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.
для отражения денежных потоков от операций с ФИСС	Денежные потоки от операций с финансовыми инструментами срочных сделок отражаются в разделе «Денежные потоки от финансовых операций»

2.2 Изменения в учетной политике

В отчетном году существенных изменений в учетной политике не было.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1 Доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Поступило	Выбыло объектов	начислено амортизации ⁶⁾	Переоценка	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5200	за 20__ 20__ г. ¹⁾	25676	(13091)			(2805)		22676	(15896)
	5210	за 20__ 19__ г. ²⁾	25676	(10286)			(2805)		22676	(13091)
В том числе:										
Оборудование Корума	5201	за 20__ 20__ г. ¹⁾	25676	(13091)			(2805)		22676	(15896)
	5211	за 20__ 19__ г. ²⁾	22676	(10286)			(2805)		22676	(13091)
	5202	за 20__ 20__ г. ¹⁾								
	5212	за 20__ 19__ г. ²⁾								
(группа объектов)	5232	за 20__ __ г. ²⁾								
	5223									
и т.д.	5233									

3.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	104 500	-	40 000	-	-	-	-	144 500	-
	5311	за 2019 г.	56 500	-	48 000	-	-	-	-	104 500	-
в том числе: Пат и акции	5302	за 2020 г.	104 500	-	40 000	-	-	-	-	144 500	-
	5312	за 2019 г.	56 500	-	48 000	-	-	-	-	104 500	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	15 000	-	0	(15 000)	-	-	-	15 000	-
	5315	за 2019 г.	-	-	69 000	(54 000)	-	-	-	-	-
в том числе: Депозит	5306	за 2020 г.	15 000	-	0	(15 000)	-	-	-	0	-
	5316	за 2019 г.	-	-	69 000	(54 000)	-	-	-	15 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	119 500	-	40 000	(15 000)	-	-	-	144 500	-
	5310	за 2019 г.	56 500	-	117 000	(54 000)	-	-	-	119 500	-

По результатам инвентаризации и проверки финансовых вложений факты свидетельствующие об обеспечении финансовых вложений в отчетном периоде не установлены, резерв по обеспечению финансовых вложений не создавался

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности стр 1230

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по сд.)	величина резерва по сомнительным долгам	погашение	выбыло списание резерва по сомн. долгам)	восстановление резерва	перевод в долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5521	за 20 19 г. ²⁾		()			()	()		()		()
(всего)		за 20 20 г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5522			()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹⁾	1997	()	5021		(4203)				2815	()
	5530	за 20 19 г. ²⁾	964	()	5971	(0)	(4938)		0		1997	()
в том числе:												
	5511	за 20 20 г. ¹⁾	366	()	4392		(3294)				1464	()
	5531	за 20 19 г. ²⁾	0	()	4392		(4026)				366	()
прочая		за 20020 г. ¹⁾	1631		629		(909)				1351	
		за 2019 г. ²⁾	963		1579		(911)				1631	
Итого	5500	за 20 20 г. ¹⁾	1997	(0)	5021	()	(4203)			X	2815	(0)
	5520	за 20 19 г. ²⁾	964	(0)	5971	()	(4938)			X	1997	()

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁹⁾		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. ¹⁾				()	()	()	
	5571	за 20 17 г. ²⁾				()	()	()	
в том числе:		за 20 ____ г. ¹⁾				()	()	()	
	5552	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()	
(вид)	5572	за 20 ____ г. ²⁾				()	()	()	
	5553								
и т.д.	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹⁾	2	1254		(1208)	()	()	48
	5580	за 20 19 г. ²⁾	65	0		(63)	()	()	2
в том числе:		за 20 20 г. ¹⁾	2	1254		(1208)	()	()	48
	5561	за 20 19 г. ²⁾	65	0		(63)	()	()	2
поставщикам и подрядчикам		за 20 20 г. ¹⁾	0			()	()	()	0
	5562	за 20 19 г. ²⁾				()	()	()	0
	5563	за 20 20 г. ¹⁾	0			()	()	()	0
	5583	за 20 19 г. ²⁾				()	()	()	0
	5550	за 20 20 г. ¹⁾	2	1254		(1208)	()	()	48
Итого	5570	за 20 19 г. ²⁾	65	0		(63)	()	()	2

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов

Выручка от реализации	Сумма выручки	Сумма расходов
Выручка от реализации купленных товаров		
Выручка от реализации продукции собственного производства	3 660	3 660
и т.д.		
ИТОГО выручка	3 660	3 660

4.2. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹⁾	За 20 19 г. ²⁾
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	327	228
Отчисления на социальные нужды	5630	109	68
Амортизация	5640	2805	2805
Прочие затраты	5650	1131	861
Итого по элементам	5660	4372	3962
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3372	3962

4.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы, прочие расходы	Сумма доходов	Сумма расходов
Доходы (расходы) от деятельности простого товарищества		
Доходы (расходы) от купли (продажи) иностранной валюты		
Доходы (расходы) от реализации основных средств и НМА		
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества		
Доходы (расходы), возникшие при списании основных средств		
Компенсация по социальным проектам		
Потери от порчи		
Услуги банков		151
Налог на имущество		
Полученные проценты (по займам, депозитам)		
Списание дебиторской и кредиторской задолженности		
Резерв по сомнительным долгам		
ФИСС		
Курсовые разницы		
Разницы по залоговой и фактической цене тары		
Прочие доходы		
Прочие расходы		
Итого	0	151

5. ИНФОРМАЦИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ

5.1. Собственный капитал организации (уставный, резервный, добавочный)

Уставный капитал полностью оплачен и составляет 50 000 т. руб.

Уменьшение уставного капитала в 2020 году нет

Увеличение уставного капитала в 2020 году нет

Добавочный капитал составляет по состоянию на 31 декабря 2020г 118 151,0 т.руб

Увеличение добавочного капитал в 2020 году на 40 000 т.руб

5.2. Информация о нераспределенной прибыли и дивидендах

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 года составила 8 405 тыс.рублей

Распределения дивидендов за 2020 год не было.

6. Расчеты по налогу на прибыль

6.1. Условный доход (расход)

Прибыль/убыток до налогообложения	Ставка налога на прибыль	Сумма тыс.руб.
3	20%	0,7

6.2. Постоянные налоговый расход/доход, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного дохода (расхода)

Расшифровка	Сумма, тыс. р.	Ставка налога на прибыль	ПНР (ПНД) тыс.руб.
Почие расходы непринимаемые для целей налогообложения	806	20	161
ИТОГО	806		161

6.3. Временные разницы повлекшие корректировку условного дохода (расхода) в отчетного периода

Временные разницы в 2020 году не начислялись

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Раздел I. Перечень юридических лиц						
№ № п/п	Наименование	организационно-правовая форма	Место нахождения	ИНН	Характер взаимоотношений	Основание
1	2	3	4	5	6	7
1	Коммандитное товарищество Девелей Холдинг ГМБХ ЭНД КО Бетайлингунгс КО		Германия		Контроль Значительное влияние Совместная деятельность	Доля в УК более 50%,

Раздел 2. Перечень физических лиц

№ № п/п	фамилия, имя, отчество			Является ли бенефициарным владельцем
		Характер взаимоотношений	Основание	
2	ООО «КСМ» ООО «Девелей РУС»	Общество с ограниченной ответственностью	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал вклады, доли Коммандитное товарищество Девелей Холдинг ГМБХ ЭНД КО Бетайлингунгс КО	Лицо, принадлежащее той группе лиц, к которой принадлежит общество
	Михаель Дурах Штефан Дурах Дурах Гербер	Значительное влияние		Да Да
3	Салыков Минрафик Минхалимович	Единоличный исполнительный орган	Директор	нет

7.2. Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций		Стоимость по показателям по незавершенным на конец отчетного периода операциям (с НДС) (дебиторская и кредиторская задолженность)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Сумма списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности или нереальной ко взысканию, в т.ч. за счет резерва
ООО «КСМ»	приобретение товаров, работ, услуг ;	12 000 руб	12 000 руб			
ООО «Девелей »	продажа товаров, работ, услуг;	3 660 000 руб	1 464 000 руб			
Прочие связанные стороны						

7.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Сумма руб
Краткосрочные (уплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты) – всего, в т.ч.:	317751
Оплата труда	208478
Ежегодный отпуск	109273
Прочие платежи (лечение, медицинское обслуживание и т.п.)	106450
Долгосрочные (подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – всего, в т.ч.:	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (оплата по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения)	
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	
иные вознаграждения	
Итого	424201

8. События после отчетной даты, условные обязательства и условные активы

8.1. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности. Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили

8.2. Условные обязательства и условные активы

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, требующая раскрытия в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствует.

9. Иные сведения

9.1. Информация о курсовых разницеах

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2018 г. составляет ЕВРО 90,6824 руб. ДОЛЛАР США 73,8757 руб. Курсовые разницы в 2020 году не начислялись.

9.2. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

9.3. Оценка непрерывности деятельности организации

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2020 года и была направлена на получении доходов в отчетном и последующих периодах Организация намеревается продолжить свою финансово – хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года следующего за отчетным

9.4 Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности)

В рамках утвержденного регламента на предприятии введена следующая классификация рисков

- Риск ликвидности

Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Абсолютный показатель оценки ликвидности : 25 227 тыс.руб. (оборотные активы – краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше 0.

У общества после погашения всех краткосрочных обязательств остаются оборотные средства для продолжения осуществления текущей деятельности.

Коэффициент текущей ликвидности: 526 (оборотные активы/ краткосрочные обязательства). Рекомендуемое значение: больше или равно 2
Показатель ликвидности указывают на способность Общества погасить обязательства в текущий момент.

9.5. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

В отчетном периоде исправлений существенных ошибок прошлых отчетных периодов не было.

9.6 Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принимались решения о прекращении какой-либо части деятельности (сегмента) по производству продукции работ и услуг

9.7 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяет.

Директор ООО «Девелей-Рус»



Садыков М.М.



26 января 2021 года