Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

г. Москва «16» марта 2021 г.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ 2
2. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ 2
3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 2
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ 2
5. ЗАПАСЫ 3
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 3
7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 3
8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ 3
9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 3
10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 3
11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 4
12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 4
13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА 4
14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 6
15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 6
16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА 8
17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 8

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Вабтэк Рус" за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Вабтэк Рус" за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в ***тыс. рублей.*** Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Адрес местонахождения Общества:
Юридический адрес - 121069 Россия, Москва г., Молчановка Б. ул., дом 36, строение 1, этаж 1, комната 1

Дата регистрации - 15.01.2014

ИНН/КПП 7701383509/770401001

ОГРН 1147746016054

Обособленные подразделения Общества: в 2017 году было закрыто Обособленное подразделение ООО «Вабтэк Рус», адрес 115184, г. Москва, Толмачевский Ст. пер., 5, 315, КПП 770545001

Учредители Общества: КОМПАНИЯ "ВАБТЭК ИНТЕРНЭШНЛ, ИНК" – 100% в Уставном Капитале.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Дюметье Гаэль Эрик Мари Ноэль

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
ОКВЭД ред.2 - 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников организации в 2020 году составила 3 человека (п. 31 ПБУ 4/99):

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

Непрерывность деятельности

Компания планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) "16" марта 2021 г.

2.ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2020 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "31" декабря 2017 г.

Последние изменения в Учетную политику внесены Приказом № 1/2018 от "01" января 2018 г., Приказом № 11/2018 от "30" декабря 2018 г.

3.ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлено в Пояснении № 2 к Бухгалтерской отчетности, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.1».

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснении №4 к Бухгалтерской отчетности, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.1».

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении №5 (5.1) к Бухгалтерской отчётности, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.1».

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №1. Денежные средства по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	15 076	72	9 463
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	5 201	10 271	8
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**20 277**	**10 343**	**9 471**
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**20 277**	**10 343**	**9 471**

8. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица №2. Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Виды активов	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Расходы на страхование	14	47	185
Расходы будущих периодов	0	0	0
Итого	**14**	**47**	**185**

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Таблица №3. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**
На 31 декабря 2018 г.	20	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2019 г.	20	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала		
Изменение доли, принадлежащей Обществу		
На 31 декабря 2020 г.	20	100%

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности организации, ее дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2020 г. равна: 0 руб.

В 2020 году не производилось распределение прибыли за 2019 год.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2020 организация не имела заемных средств.

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Пояснении №7 к Бухгалтерской отчетности, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.1».

Таблица №4 Наличие и движение оценочных обязательств в 2020 г., тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1452	1495	(2644)	(14)	269
в том числе: Резерв на оплату отпусков	1452	1495	(2644)	(14)	269

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснении 5 (5.3) к Бухгалтерской отчетности, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.1».

Таблица №5. Структура задолженности перед государственным и внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.

Сумма задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	-	-
- Пенсионный фонд	-	-	-
- Фонд обязательного медицинского страхования	-	-	-
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**-**	**-**	**-**
Налог на прибыль организаций	35	6	134
Налог на доходы физических лиц	-	-	102
Налог на добавленную стоимость	177	1 076	1 179
Итого задолженность по налогам и сборам	**212**	**1 082**	**1 415**
Итого задолженность	**212**	**1 082**	**1 415**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2019 и 2018 годы представлена следующим образом:

Таблица №6. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей), тыс. руб.

Вид деятельности	2020	2019
Технические испытания, исследования и сертификация	36 371	40 900
Агентское вознаграждение за выполнение поручений по процедурам сертификации	42	160
Арендная плата по договорам субаренды	-	1 308
Прочее	-	2 538
Итого	**36 413**	**44 906**

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 год представлены в Пояснении № 6 к Бухгалтерской отчетности, сформированном в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 3.0».

Таблица №7. Расходы по обычным видам деятельности (формируются в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 6. Затраты на производство)

Расходы по обычным видам деятельности	2020	2019
Материальные затраты	49	524
Расходы на оплату труда	24 087	23 959
Отчисления на социальные нужды	3 581	4 148
Амортизация	19	46
Прочие затраты, в т.ч.:	3 584	11 740
Аренда	1 586	2 584
Обучение, тренинги	84	120
Добровольное медицинское страхование сотрудников	151	193
Расходы на служебные поездки	49	2 304
Бухгалтерское обслуживание	779	779
Представительские расходы	-	694
Расходы на автомобиль	563	1 131
Расходы по сертификации	-	-
Юридические услуги	25	67
Услуги связи	271	342
Участие в выставке	-	3145
Прочие	76	381
Итого	**31 320**	**40 417**

4. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица № 8. Прочие расходы, тыс. руб.

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с продажей валюты	(58 152)	(45 304)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(2)	(35)
Курсовые разницы	(2 734)	(2 180)
Услуги банка	(266)	(219)
Бесплатная раздача образцов/рекламной продукции	(-)	(-)
Материальная помощь сотрудникам	(1 402)	(-)
Членский взнос	(948)	(812)
Пени, штрафы	(20)	(1)
Пошлины	(-)	(-)
Прочие	(3)	(-)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	(162)	(-)
Итого прочие расходы	**(63 689)**	**(48 551)**

Таблица № 9. Прочие доходы, тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Доходы, связанные с продажей валюты	58 708	45 084
Продажа основных средств	8	0
Курсовые разницы	5 203	1 135
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	532	-
Прочие доходы	14	-
Итого прочие доходы	**64 465**	**46 219**

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

Таблица №10. Налог на прибыль, тыс. руб.

Наименование показателей	**2020**	**2019**
Прибыль до налогообложения	**5 869**	**2 157**
в том числе:		
дивиденды полученные	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	**1174**	**431**
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	510	262
Итого	**510**	**262**
Изменение отложенных налоговых активов:		
по прибыли/убыткам прошлых лет	(835)	(370)
Итого	**(835)**	**(370)**
Изменение отложенных налоговых обязательств:		
по расходам на приобретение ОС	(14)	-
Итого	**(14)**	
Итого текущий налог на прибыль	**835**	**323**

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

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

Таблица №11. Связанные стороны

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Наименование и реквизиты договора	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2019	(Уплачено)/ получено по договору в 2020 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/ (кредиторская) задолженность на 31.12.2020
Основное хозяйственное общество										
1	КОМПАНИЯ "ВАБТЭК ИНТЕРНЭШНЛ,ИНК"	2711 СЕНТЕРВИЛЛЬ РОУД, ОФИС 400, ГОРОД ВИЛМИНГТОН, ГРАФСТВО НЬЮ-КАСЛ, США	Компания имеет 100% общего количества голосов Общества	100%		Договор б/н от 01.04.2015	5 066	(50 419)	46 086	733
	КОМПАНИЯ "ВАБТЭК ИНТЕРНЭШНЛ,ИНК"	2711 СЕНТЕРВИЛЛЬ РОУД, ОФИС 400, ГОРОД ВИЛМИНГТОН, ГРАФСТВО НЬЮ-КАСЛ, США	Компания имеет 100% общего количества голосов Общества	100%		Договор б/н от 26.02.2015	1 584	(2 648)	1 310	246
Прочие хозяйственные общества										
2	Транспортейшн Рус ООО	119334 г. Москва, ул.Большая Молчановка, д.36, стр.1, этаж 3, ком.1	Входит в группу компаний ВАБТЭК			Договор об оказании услуг 0108/2019/201484416 от 01.08.2019	1 733	(1 733)	-	-
	Транспортейшн Рус ООО	119334 г. Москва, ул.Большая Молчановка, д.36, стр.1, этаж 3, ком.1	Входит в группу компаний ВАБТЭК			Договор субаренды бн от 16.09.2019	(501)	1 743	(1 242)	-
	Транспортейшн Рус ООО	119334 г. Москва, ул.Большая Молчановка, д.36, стр.1, этаж 3, ком.1	Входит в группу компаний ВАБТЭК			Договор субаренды бн от 01.07.2020	-	981	(981)	-
3	Faiveley Transport Witten	Braukstrasse 26, 58454 Witten, Germany	Входит в группу компаний ВАБТЭК			Invoice 15 от 20.04.2018	142	(187)	45	-
Основной управленческий персонал										
4	Дюметье Гаэль Эрик Мари Ноэль	123557 г. Москва, Средний Тишинский переулок, д. 3, кв. 49	Генеральный директор ООО «Вабтэк Рус»			б/н от 16.01.2020	-	(243)	243	-

Выплаты Единственному участнику Общества с ограниченной ответственностью «Вабтэк Рус» Компании «Вабтэк Интернэшнл, Инк» в 2020 году не производились.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

После отчетной даты 31 декабря 2020 г не были совершены факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние в период между отчетной датой (31 декабря 2020) и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

17. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Компании полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Компании, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может не совпадать с их трактовкой руководством Компании. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Генеральный директор Дюметье Г.Э.М.Н.