

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕРЕКС РУС» ЗА 2020 ГОД

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Юридический адрес Общества: 123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 15, стр. 1

Фактический адрес Общества: 123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 15, стр. 1

Почтовый адрес Общества: 123022, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 15, стр. 1

Общество зарегистрировано 03.09.2007 Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве, свидетельство о регистрации № 1077759690436.

Основными видами деятельности ООО «Терекс Рус» в 2020 году является оптовая торговля запасными частями к спецтехнике, подъемно-транспортному оборудованию, произведенному заводами Тегех и Группы компаний «РМ-Терекс».

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составляет 27 010 000 (Двадцать семь миллионов десять тысяч) рублей.

Уставный капитал ООО «Терекс Рус» распределяется следующим образом:

- Частная компания с ограниченной ответственностью "Констракшн Эквипмент Корпорейшн Б.В. " - 100%, что составляет 27 010 тыс. руб.;

Среднегодовая численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020 составила 0 человек.

Среднегодовая численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2019 составила 0 человек.

Среднегодовая численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2018 составила 0 человек.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ООО «Терекс Рус» созданы органы управления Общества.

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание его участников,
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор). Полномочия Единоличного исполнительного органа Общества переданы Управляющей организации - ООО «РМ - Терекс» по Договорам о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «Терекс Рус» управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «РМ - Терекс» от «22» февраля 2017 года и «01» марта 2020г.

С 10.09.2019 по настоящее время генеральным директором является Лукоянов Геннадий Викторович.

Подписантом годовой бухгалтерской отчетности является Главный бухгалтер управляющей организации ООО «РМ - Терекс», действующий на основании доверенности №14/20 от 12.03.2020г. Суворова Светлана Николаевна.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Организации составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год является фирма АО «2К».

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. 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.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕРЕКС РУС» ЗА 2020 ГОД

Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, 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 на 31.12.2020.

Курсы валют составили:

Валюта	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
Долл. США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605
Фунт Стерл.	100,0425	81,1460	88,2832

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 (свернуто).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов.

2.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал составляет 77 440 000 (Семьдесят семь миллионов четыреста сорок тысяч) рублей.

Резервный капитал в Обществе отсутствует.

2.6. Оценочные обязательства

На 31.12.2020г. оценочные обязательства отсутствуют.

2.7. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

2.8. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕРЕКС РУС» ЗА 2020 ГОД

В 2019 году Обществом налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее отражены свернуто.

2.9. Изменения в учетной политике на 2021 год

Общество не планирует внесение изменений в учетную политику на 2021 год.

2.10. Товары учитываются на счете 41 «Товары» по учетным ценам.

Учетной ценой товара, предназначенного для оптовой торговли, при поступлении на Предприятие признается договорная цена. Дополнительные фактические затраты, связанные с приобретением товаров включаются в состав затрат на продажу покупных товаров текущего отчетного периода. При отпуске товаров оптовой торговли их оценка производится на основе расчета средней стоимости каждого вида (номенклатурного номера) выбывших товаров.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1 Расходы будущих периодов

По строке «Расходы будущих периодов» отражены расходы, связанные с приобретением лицензий, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты и прочие активы в соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н.

3.2 Денежные средства и их эквиваленты

Структура прочих поступлений и платежей по текущей деятельности приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3
Поступления, в т.ч.:		
НДС		14
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)		14
Платежи, в т.ч.:		
в адрес таможенных органов		
Валютные операции		
Расходы на услуги банков	100	162
НДС		
Прочие налоги/пени		
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	100	162

3.3 Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 не менялся и составляет 27 010 тыс. руб. Единственным участником общества является Констракшн Эквипмент Корпорейшн Б.В.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 не менялся и составляет 77 440 тыс. руб.

Дивиденды Общество в 2020, 2019 и 2018 годах не распределяло и не выплачивало.

3.4 Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Виды доходов от обычных видов деятельности	2020 год	2019 год
1	2	3
Запасные части	1 300	1 809
Итого выручка (строка 2110)	1 300	1 809

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕРЕКС РУС» ЗА 2020 ГОД

3.5 Расшифровка затрат

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
1	2	3
Себестоимость продаж	1 218	2 764
Запасные части	1 218	2 764
Коммерческие расходы	761	1 287
Информационные услуги		3
Аренда помещений, оборудования	170	170
Сертификация продукции	105	110
Аудиторские услуги	54	54
Хранение товара	203	203
Управление обществом	225	742
Прочие услуги	4	5
Итого расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о прибылях и убытках)	1 979	4 051

3.6 Прочие доходы и расходы.

В отчетности отражены свернуто расходы/доходы по курсовым разницам и резервы под снижение стоимости МПЗ:

Прочие доходы и расходы	2020 год	2019 год
Прочие доходы	2 077 708,03	4 229 815,78
Прочие резервы (Резерв ФТС)	989 629,37	
Доходы/расходы по курсовым разницам		1 462 103,23
Формирование резервов под обесценение МПЗ		1 313 939,65
Списание ДЗ/КЗ	1 088 078,66	1 453 772,90
Прочие расходы	11 958 293,86	1 151 700,07
Обслуживание счета, безналичные операции по счету	100 000,00	162 070,70
Доходы/расходы прошлых лет принимаемые в НУ	43,75	
Доходы/расходы по курсовым разницам	2 624 599,20	
Прочие резервы (Резерв ФТС)		989 629,37
Списание ДЗ/КЗ	1 088 078,66	
Формирование резервов под обесценение МПЗ	8 145 572,25	

3.7 Налог на прибыль организаций, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 и 2019 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Тыс. руб.

Показатель	2020 год	2019 год
1	2	3
Прибыль до налогообложения (строка 2300 Отчета о прибылях и убытках)	-10 560	836
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	- 2 112	167
Постоянные налоговые активы/(обязательства)		
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива	2 112	-116
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства		
Итого текущий налог на прибыль (строка 2411)	0	51

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕРЕКС РУС» ЗА 2020 ГОД

Расшифровка временных разниц (ОНА):

руб.

Наименование статей доходов/расходов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1	2		3
Оценочные обязательства и резервы		197 925,87	
Резервы под обесценение МПЗ	2 567 390,17	938 275,74	1 201 063,98
Курсовые разницы по расчетам в у.е.			
Убыток текущего периода/прошлых лет	18 174 374,42	17 493 596,38	17 544 772,38
Итого	20 741 764,59	18 629 797,99	18 745 836,36

Отложенные налоговые обязательства за период с 2018 по 2020 год отсутствовали.

3.8 Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В связи с передачей функций единоличного исполнительного органа (Генеральный директор). Управляющей организации - ООО «РМ - Терекс» по Договору о передаче полномочий и функций осуществления текущей деятельности в Обществе в 2016-2020гг. отсутствовал управленческий персонал. Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2020 года составляет 0 человек, на конец 2019 года - 0 человек, на конец 2018 года - 0 человек.

3.9 Информация о собственниках и бенефициарах

Единственным участником Общества является Частная компания с ограниченной ответственностью "Констракшн Эквипмент Корпорейшн Б.В." (Херикербергвег 282, 1101 СТ Амстердам, Нидерланды, регистрационный № 000024736252, идентификационный № 851540314, реестровый № 55037569), владеющая 100% долей уставного капитала.

Акционерами Частной компании с ограниченной ответственностью "Констракшн Эквипмент Корпорейшн Б.В." являются ООО «Машиностроительная группа» с долей участия 60,18%, ОАО «ЗЗГТ» - 21,28%; ОАО «ТВЭКС» - 18,54%. ООО «Машиностроительная группа», в свою очередь, является акционером ОАО «ТВЭКС» с долей участия 92,6% и ОАО «ЗЗГТ» с долей участия 80,66%.

Единственным участником ООО «Машиностроительная группа» является компания МИДСТРИМ ГРУПП ЛИМИТЕД (MIDSTREAM GROUP LIMITED).

Общество предпринимает действия по получению сведений о цепочке собственников и конечных бенефициаров.

3.10 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами и остатки по таким операциям представлены в таблице ниже.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕРЕКС РУС» ЗА 2020 ГОД

Тыс. руб.

Группа связанных сторон	Год	Сальдо на начало года (Дт+,Кт-)	Выручка с НДС или проценты полученные(+)	Закупки (-)	Прочие изменения (создание резервов, списание, уступка долга, зачеты (Дт+,Кт-))	Движение денежных средств (получено-, оплачено+)	Сальдо на конец года (Дт+,Кт-)
1	2	3	4	5	6	7	8
Операции по реализации и закупкам	2020	35 194	1 560	-667	-188	0	35 899
	2019	78218	2 172	-1337	-35709	-8150	35194
Материнская компания	2020	0	0	0	0	0	0
	2019	0	0	0	0	0	0
Под общим контролем	2020	35 194	1 560	-667	-188	0	35 899
	2019	78 218	2 172	-1 337	-35 709	-8 150	35 194
ЗАО «Тверской экскаватор»	2020	-744		-244			-988
	2019	-500	0	-244	0	0	-744
ЗАО «Брянский Арсенал»	2020	33 301	0	0	0	0	33 301
	2019	55 144	0	0	-17843	-4 000	33 301
ПАО «Брянский Арсенал»	2020	1500	0	0	0	0	1500
	2019	1500	0	0	0	0	1500
ООО «РМ-Терекс»	2020	1137	1560	-423	-188		2086
	2019	22 074	2 172	-1 093	-17 866	-4 150	1137
Операции по финансированию	2020	0	0	0	0	0	0
	2019	0	0	0	0	0	0
Материнская компания	2020	0	0	0	0	0	0
	2019	0	0	0	0	0	0
Под общим контролем	2020	0	0	0	0	0	0
	2019	0	0	0	0	0	0

Перечень связанных сторон, которые контролируются тем же юридическим лицом (ООО «МГ»), операции с которыми отсутствовали:

Наименование компании	Код предприятия	ИНН
ООО Машиностроительная группа	77001	7722469147
ООО Объединенная машиностроительная группа	77002	7722469161
Автомобильный завод Урал АО	77101	7415029289
ООО ТД АЗ Урал	77102	7415043861

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕРЕКС РУС» ЗА 2020 ГОД

Социальный комплекс ООО	77103	7415041840
Заволжский завод гусеничных тягачей ОАО	77209	5248000566
Челябинские строительно-дорожные машины ЗАО	77203	7451101283
Тверской экскаватор ОАО	77208	6903037669
ЗАО "Заволжский завод гусеничных тягачей"	77204	5248031980
Construction Equipment Corporation B.V.	77201	
ООО Терекс Рус	77207	7710687895
ЭКСмаш АО	77211	6901090201
ЮМДжи-Рыбинск (бывш. Литейно-механический завод ООО)	77212	7610074912
ЛитЭкс ООО	77213	7610067489
ООО Брянский Тракторный Завод	77210	3123138822
Ярославский завод дизельной аппаратуры АО	77304	7601000833
УПТК ТПС ООО	77305	7603013073
ТПС АО	77306	7603040920
Автодизель ПАО (Ярославский моторный завод)	77301	7601000640
ООО Производственно-инжиниринговая компания Ярдизель	77302	7602045308
РМ КПГ ООО	77501	7703791013
Midstream Group LTD	21101	
УК Группа ГАЗ ООО	21102	7730522644
Канашский автоагрегатный завод АО	21103	2123000942
Павловский автобус ПАО	21104	5252000350
Ликинский автобус ООО	21105	5073006518
Голицинский автобусный завод ОАО	21106	7714241290
Русские автобусы Группа ГАЗ ООО	21107	5034019312
ЛиАЗ ООО	21108	5252015220
ПАЗ ООО	21109	5200000046
ГАЗ ПАО	21110	5258040053
Завод штампов и пресс-форм ООО	21111	1325035424
Саранский завод автосамосвалов АО	21112	5250018433
Автомобильный завод ГАЗ ООО	21113	5256051148
Коммерческие автомобили Группа ГАЗ ООО	21114	5256069272
КЦ Группа ГАЗ ООО	21115	5256081819
ООО "Технопарк"	21116	5256083213
Автокомпоненты Группа ГАЗ ООО	21117	5256133979
ГАЗ Итсервис ООО	21118	5256133979
ОАЗ ООО (Объед. Автобусные Заводы)	21119	5252044326
Спецтехника ООО		7703823040
Силовые Агрегаты-ГрГАЗ ООО	21120	7326024874
Ульяновский моторный завод АО	21121	5256079961
ГАЗ Интернешнл ООО	21122	4501103580
Ярославский завод топливной аппаратуры АО	21123	5256067300
Нижегородские моторы ООО	21124	5256070140
ОИЦ ООО	21125	5256008921

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕРЕКС РУС» ЗА 2020 ГОД

Резерв ООО	21126	7601000939
РусКомАвто ООО	21127	5256179797
СовТехАвто ООО	21128	5256181098
ООО «Телекомпания «Экран – ТВ»	21129	7415005111
Си-Корп Б.В. (C-Corp B.V.)	21130	
ООО "ЮМДжи"	21131	7710606423
ХК Барнаултрансмаш АО	21133	2202000222
Барнаульский кузнечно-прессовый завод АО	21134	2224002093

3.11 Условные и договорные обязательства

Политическая обстановка.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Налоговая проверка

В 2020 году выездных налоговых проверок не проходило.

Страхование.

Общество страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Судебные разбирательства.

В 2020 году судебные разбирательства отсутствуют.

Условные обязательства по уплате налогов.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство ряда юрисдикций, где компании Общества осуществляют свою хозяйственную деятельность, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 года у Общества не имелось договорных обязательств по приобретению внеоборотных активов.

Поручительства

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Выданные - всего	24 058 528	24 058 528	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТЕРЕКС РУС» ЗА 2020 ГОД

в том числе:			
Выдана гарантия в пользу ПАО СБЕРБАНК в связи с подписанием 21.05.2019 договора синдицированного кредита ПАО "Автодизель" (ЯМЗ)	12 029 264	12 029 264	
Выдана гарантия в пользу ВТБ 24 (ПАО) в связи с подписанием 21.05.2019 договора синдицированного кредита ПАО "Автодизель" (ЯМЗ)	12 029 264	12 029 264	-

3.12 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не выявлено.

3.13 Непрерывность деятельности.

Показатель чистых активов Организации составляет:

Дата	Сумма	Тыс. руб.
31.12.2018		5 683
31.12.2019		6 352
31.12.2020		-2 096

Общество с ограниченной ответственностью «Терекс Рус» получило чистый убыток в сумме 8 448 тыс. руб. за 2020 год и по состоянию на 31 декабря 2020 года величина чистых активов Общества с ограниченной ответственностью «Терекс Рус» составляет отрицательную величину 2 096 тыс. руб. Данный факт обусловлен тем, что был создан резерв на полную стоимость запасов в связи с длительностью пролежки.

Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества с ограниченной ответственностью «Терекс Рус» продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако руководство Общества предполагает в течение 2021 года реализовать запасы с целью извлечения достаточной прибыли для увеличения стоимости чистых активов. Кредиторская задолженность в основном состоит из задолженности между взаимозависимыми организациями. Что дает основание для допущения непрерывности деятельности и способности Организации осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

Главный бухгалтер
Управляющей организации ООО «РМ - Терекс»,
действующий на основании доверенности №14/20 от 12.03.2020г.

08.02.2021



С.Н. Суворова