

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «МАНИТУ ВОСТОК» за 2020 год

Раздел 1. Общие сведения

Полное наименование юридического лица «МАНИТУ ВОСТОК». Сокращенное наименование ООО «МАНИТУ ВОСТОК».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический/фактический адрес: 143442, Московская обл., Красногорск, пос. Отрадное, Пятницкое шоссе 6-й км, строение 9, здание 8

Телефон: +7 499 643 28 30

Адрес страницы в сети интернет www.manitou.com

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «МАНИТУ ВОСТОК» зарегистрировано 13 декабря 2006 года Инспекцией Федеральной Налоговой службы РФ по г. Белгороду - Свидетельство о государственной регистрации 31№001645133 от 13.12.2006. Основной государственный регистрационный номер 1063123156150.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3123148034

Код причины постановки на учет (КПП): 502401001

Уставный капитал общества на момент регистрации – 337 604,67 (Триста тридцать семь тысяч шестьсот четыре рубля 67 копеек). Участником ООО «МАНИТУ ВОСТОК» является АО «МАНИТУ БФ» инкорпорированное в соответствии с законодательством Французской республики 07 декабря 1959 года, адрес зарегистрированного офиса 44150, Франция, г Ансенис, ул. Обньер, 430.

Добавочный капитал Общества составляет 373 759 000,00 рублей. Он сформирован за счет внесения Единственным участником денежных средств на расчетный счет Общества в целях увеличения размера чистых активов.

Общество является юридическим лицом, имеет расчетные и иные счета в учреждениях банков, обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, может от своего имени совершать сделки, приобретать имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Органами управления обществом являются:

- Общее собрание участников;
- Правление общества;
- Генеральный директор – Умнов Максим Юрьевич.

Основная цель деятельности общества: оптовая торговля (продажа запасных частей и оборудования), консалтинговые и маркетинговые услуги и техническая поддержка, услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования. Помимо основной цели общество вправе заниматься любой другой деятельностью, не запрещенной законодательством РФ.

Среднесписочная численность работников ООО «МАНИТУ ВОСТОК» на 31 декабря 2020г. составила 30 человек.

Финансово-хозяйственная деятельность общества велась в соответствии с Уставом общества, учетной политикой и действующим законодательством РФ. На протяжении 2020 года деятельность Общества была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Была обеспечена сохранность всех материальных ценностей. Обязательства общества перед бюджетом, внебюджетными фондами, сотрудниками и прочими кредиторами выполнялись в соответствии с действующим законодательством.

ООО «МАНИТУ ВОСТОК» поручителем перед кредиторами каких-либо лиц не выступало. В связи с указанным обстоятельством, Общество не ожидает возникновения каких-либо обязательств, связанных с поручительством.

В 2020 году были судебные разбирательства, в которых общество выступало ответчиком и (или) истцом. В пользу Общества были приняты решения Арбитражного суда по делам А40-54593/20-79-379, А40-201583/19-147-1623, А40-21652/20-145-155 к ЦАТ о возврате излишне уплаченного утилизационного сбора на сумму 241 125 000 рублей. В 2020 ЦАТ вернуло на расчетный счет Общества указанную сумму. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2020 году не было.

Бухгалтерская отчетность Общества была сформирована на основании действующего законодательства в РФ в следующем объеме: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, настоящее пояснение. Отчетный период: 01 января 2020г. - 31 декабря 2020г. Курс 1 евро на 31.12.2020г. составил 90,6824 руб., курс 1 доллара США на 31.12.2020г. составил 73,8757 руб.

Раздел 2. Учетная политика общества

Учетная политика Общества утверждена приказом от 31.12.2018 №31/12-4. Согласно учетной политике, бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 конфигурация 1С: Комплексная автоматизация 2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Расчет амортизации по всем объектам основных средств и нематериальных активов производится линейным способом. Переоценка не производится.

Основным методом оценки товара в организации является ФИФО (скользящая оценка). Кроме того, организация применяет другие способы оценки при учете и списании разных групп (видов) товаров. Себестоимость по сериям, позволяющая рассчитать себестоимость товара для каждой партии товара, имеющей различные номера серий, используется для учета машин, техники. Управление остатками серий – ведется учет остатков в разрезе серий и сроков годности. Данный учет применяется для крупных узлов на машины, погрузчики (двигатель, коробка передач, мост и т.д.).

Общество формирует оценочные обязательства и резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости товаров, оценочное обязательство по выплате отпускных, вознаграждений работникам по итогам года.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Учет коммерческих расходов общества осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу» и полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» по итогам каждого месяца.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка, полученная от реализации товаров, оказания услуг, выполнения прочих работ, доходы от сдачи имущества в аренду, агентское вознаграждение.

Периодом оказания услуги по расширенной гарантии на реализуемую обществом технику по бухгалтерскому учету является временной интервал, начиная с даты начала и заканчивая датой окончания действия дополнительной (расширенной) гарантии. Соответственно, доходы признаются в отчете о финансовых результатах пропорционально времени действия дополнительной гарантии в отчетном периоде. Расходы признаются в отчете о финансовых результатах по методу начисления (в момент совершения).

Раздел 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Информация о движении нематериальных активов и основных средств.

Стоимость нематериальных активов за 2020 год было увеличено на 387 т.р. – видеоролики техники MANITOU. Сумма накопленной амортизации на конец 2020 года составила 432 т.р.

В 2020 году было завершение 3-х лизинговых договоров. В 2020 году было введено в эксплуатацию основных средств в сумме 1208 т. р: сетевое оборудование – 1020 т.р., ноутбук – 74 т.р., ТС по завершению лизинговых договоров – 114 т.р.

Были выведены из состава основные средства на 166 т.р., имевшие моральный и физический износ. Сумма накопленной амортизации по основным средствам на конец 2020 года составила 31046 т.р.

3.2. Запасы, т. р.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Запасы - всего	383 711	206 428	396 904
в том числе:			
товары для перепродажи	382 758	208 990	396 781
материалы	1 094	767	2 814
резерв под снижение стоимости товаров	-141	-3 329	-2 691

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность, т. р.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Дебиторская задолженность - всего	685 750	837 722	700 062
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	654 628	814 704	670 827
авансы выданные	28 991	19 262	23 340
резерв по сомнительным долгам	-1 130	-967	-1 024
прочая	3 261	4 723	6 919

Кредиторская задолженность, т. р.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Кредиторская задолженность - всего	1 295 989	825 957	775 759
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	938 817	670 918	669 035
авансы полученные	255 472	56 853	50 949
расчеты по налогам и взносам	101 700	95 966	52 539
прочая		2 220	3 236

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты, т. р.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Денежные средства всего	1 086 147	401 426	242 790
в том числе:			
на текущих счетах в банке	109 147	33 426	790
размещенные в депозит	977 000	368 000	242 000

Денежные средства размещены в краткосрочный депозит согласно генеральному соглашению о проведении депозитных операций №GS/15/833 от 27.07.2015 с ПАО «РОСБАНК».

3.5. Оценочные обязательства, т. р.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Оценочные обязательства всего	14 511	15 251	13 992
в том числе:			
по предстоящей оплате отпусков	2 571	4 208	4 469
по выплате вознаграждений по итогам года	11 939	11 043	9 523

3.6. Доходы будущих периодов, т. р.

Наименование показателя	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Доходы будущих периодов – продажа дополнительной (расширенной) гарантии	1 415	877	931

3.7. Доходы и расходы

Выручка, т.р.

Наименование показателя	за 2020	за 2019
Продажа товаров - всего, в т.ч. при продаже в:	3 540 574	3 948 829
России	3 472 725	3 857 164
Казахстан	29 402	30 324
Беларусь	33 688	53 892
Армению	1 613	6 105
Оказание услуг - всего, в т.ч.:	4 951	5 291
расширенная (дополнительная) гарантия	1 094	720

Коммерческие расходы, т.р.

Наименование показателя	за 2020	за 2019
Коммерческие расходы – всего	208 669	226 072
в том числе		
расходы на оплату труда с учетом страховых взносов	89 686	86 045
амортизация	6 963	6 922
прочие затраты, в т.ч.:	112 020	133 105
аренда	29 357	37 758
представительские расходы	1 111	3 964
расходы на командировки	5 879	20 759
маркетинговые расходы (выставка, реклама)	2 033	6 416
услуги связи, почтовые расходы	1 980	2 526
оценочные обязательства	20 418	15 511
расходы на страхование, включая добровольное	9 902	8 362

3.8. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы, т.р.

Наименование	за 2020	за 2019
Прочие доходы – всего	321 093	78 751
в том числе		
возврат из ФТС по суд. решению	241 125	29 325
курсовые разницы	67 405	43 413
излишки МПЗ по результатам инвентаризации	473	123
ретробонус	8 261	3 056
прочее	3 829	2 834

Прочие расходы, т.р.

Наименование	за 2020	за 2019
Прочие расходы – всего	83 637	66 428
в том числе		
курсовые разницы	67 735	42 826
ретробонус	8 511	9 117
услуги банка	2 615	2 298
прочее	4 776	12 187

Данные Отчета о финансовых результатах представлены в соответствии с данными главной книги. Прочие доходы и расходы показаны развернуто. Данные синтетического и аналитического учета тождественны. Отложенный налог на прибыль в 2020 году сформирован по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете по правилам законодательства Российской Федерации и отражен в бухгалтерском балансе развернуто. Применяемая в 2020 году налоговая ставка по налогу на прибыль 20%. Отложенный налог на прибыль в 2020 году составил 220 т.р.

3.9. Информация о связанных лицах представлена в таблице ниже:

№ п/п	Организация	Информация
1.	Компания МАНИТУ БФ (единственный участник)	<p>Местонахождение: Франция, Ансенис</p> <p>Основание: 100% участия в уставном капитале ООО «МАНИТУ ВОСТОК»</p> <p>Вид операций:</p> <p>покупка товаров на сумму 2 521 881 тыс. руб., предоставление услуг - 100 т. р.</p> <p>продажа товаров на сумму 2 219 т. р., оказание слуг - 56 т. р.</p> <p>Форма расчетов: денежные средства</p> <p>Размер дебиторской задолженности на конец года: 18 045 т. р.</p> <p>Размер кредиторской задолженности на конец года: 934 891 т. р.</p>

2.	Manitou Equipment India Private Limited	Местонахождение: Индия, Ноида Основание: участник группы, в которую входит ООО «МАНИТУ ВОСТОК» Вид операций: покупка товаров на сумму 46 492 тыс. руб. Форма расчетов: денежные средства Размер дебиторской задолженности на конец года: 0,00 т. р. Размер кредиторской задолженности на конец года: 0,00 т. р.
3.	Компания MANITOU INTERFACE AND LOGISTICS EUROPE SA (MILE)	Местонахождение: Бельгия, Первез Основание: участник группы, в которую входит ООО «МАНИТУ ВОСТОК» Вид операций: покупка товаров на сумму 3 474 тыс. руб. Форма расчетов: денежные средства Размер дебиторской задолженности на конец года: 0,00 т. р. Размер кредиторской задолженности на конец года: 0,00 т. р.
4.	Умнов Максим Юрьевич	Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Место проживания: Россия, г. Москва, Ленинградский пр-кт, дом 62, кв. 190

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала за 2020 год составило 12368 т. р.

В ответ на наш запрос о бенефициарных владельцах АО МАНИТУ БФ нам предоставили информацию ниже. Индивидуальных акционеров, имеющих прямое или косвенное владение более 25%, не имеется.

- 4.8% - Jacqueline Himswort, гражданин Франции
- 9.51% - Marcel Braud, гражданин Франции
- 22.0% - HB-HOLDING BRAUD, 08.08.1997 г. образования, страна Франция, номер регистрации 413453945, адрес 44500, Франция, Ла-боль, бульвар Осеан, 14
- 5.22% - SONAFINA SPRL, 16.06.2011г. образования, страна Бельгия, номер регистрации BE 0837.030.519, адрес, 1180, Бельгия, Уккел, Авеню Флореаль, 156
- 5.38% - COLIPHIN SPRL, 16.06.2011г. образования, страна Бельгия, номер регистрации BE 0837.029.628, адрес, 1180, Бельгия, Уккел, Авеню Флореаль, 156
- 5.17% - TRINITY GROUP SPRL, 26.10.2011г. образования, страна Бельгия, номер регистрации BE 0837.028.341, адрес, 1180, Бельгия, Уккел, Авеню Флореаль, 156
- 6.53% - ANCEMAT, 02.06.2008г. образования, страна Франция, номер регистрации 504482142, адрес 44150, Франция, Ансенис, набережная Марин, 94
- 5.17% - WECANRENT SPRL, 16.06.2011г. образования, страна Бельгия, номер регистрации BE 0837.028.044, адрес, 7500, Бельгия, Турнэ, набережная Тай-Пьер, 21
- 6.20% - YANMAR HOLDINGS CO.LTD, 01.04.2013 г. образования, страна Япония, адрес, 530-8311, Япония, Осака, Кита-Ку, Тямати, 1-21
- 25.3% - свободное обращение, Евронекст, Париж

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 период, не происходили.

Генеральный директор _____ М.Ю. Умнов

Главный бухгалтер _____ И.Н. Дроботова

«17» февраля 2021

