ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

Общество с Ограниченной ответственностью

«АЗЕЛИС РУС»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Азелис Рус»» (далее «Общество»).

Общество занимается оптовой продажей сырья для пищевой, фармацевтической, косметической, лакокрасочной и химической промышленности на территории РФ.

Общество зарегистрировано по адресу – 109544, РФ, г. Москва, бульвар Энтузиастов, дом 2, этаж 21, комната 15. По указанному адресу Общество арендует офисное помещение, используемое для операционной деятельности.

Средняя численность работников Общества в 2020 г. составила 30 человек.

Участники общества:

1. Акционерное общество «Азелис СЕЕ Холдинг а.с.», Чешская Республика, размер доли 99%,
2. Открытое акционерное общество «Азелис Бенелюкс», Королевство Бельгии, размер доли 1%.

Органами управления Общества являются:

1. Общее Собрание Участников;
2. Исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью компании осуществляет Генеральный директор Тарасов Дмитрий Алексеевич.

2. Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

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. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г курсы валют составили на эту дату 73,8757 рублей за 1 доллар США (на 31 декабря 2019 г. - 61,9057.) и 90,6824 рублей за 1 евро (на 31 декабря 2019 г. – 69,3406.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обяза-

тельствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы и показаны в отчетности раздельно.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены вычислительные техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретённые в 2020 году объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию. Приобретённые объекты в 2020 году с первоначальной стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. рублей приняты к учету по фактическим затратам на приобретение с последующим начислением амортизации в бухгалтерском учете.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом.

2.5. Материально – производственные запасы

Производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение с учетом таможенных сборов и пошлин.

Транспортно-заготовительные расходы общества принимаются к учету путем включения в фактическую себестоимость товара.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или продажу оценка производится Обществом по методу FIFO (ФИФО).

2.6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти затраты списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Основываясь на принципе осмотрительности, а также согласно учетной политике общества на 31.12.2020 года был создан Резерв по сомнительной задолженности (просроченной и непогашенной в срок) в размере 24.325 тыс. рублей.

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 3.590.000 (Три миллиона пятьсот девяносто тысяч) рублей.

Добавочный капитал составляет 42.249,09 рублей (Сорок две тысячи двести сорок

девять рублей 09 копеек).

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2020 года составили 377.270 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2019 года – 236.409 тыс. рублей.

2.9. Скидки

Скидки уменьшают цену в момент продажи товаров Покупателям.

2.10. Признание доходов

Выручка от продажи признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.11. Признание расходов

Коммерческие расходы признаются в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.12. Резервы для целей бухгалтерского учёта в 2020 году

- Организация создает резерв на отпуска сотрудников ежемесячно для целей бухгалтерского учета.
- Организация создает резерв по сомнительной задолженности ежемесячно: при просроченной задолженности от 61 до 90 дней в размере 25 % от суммы долга, при просроченной задолженности от 91 до 365 дней в размере 50 % от суммы долга, при просроченной задолженности более 365 дней в размере 100 % от суммы долга.
- Организация создает резерв под снижение стоимости ТМЦ ежемесячно при наличии превышения срока годности продукта, а также при наличии бракованного товара и на товар с существующим риском для дальнейшей реализации в размере 100 %.

2.13. Учетная политика для целей налогового учёта в 2020 году

Общество применяет общий режим налогообложения.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод FIFO (ФИФО).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Приобретённые объекты в 2020 году основных средств с первоначальной стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. рублей приняты к учету по фактическим затратам на приобретение налоговом учете.

Общество не признает резервы в налоговом учете.

Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль.

2.14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества в 2020 году не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Акции общества и уставный капитал

В 2020 г. уставный капитал Общества не изменился и составляет 3590 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» поясняем: Участники общества - Акционерное общество «Азелис СЕЕ Холдинг а.с.», Чешская Республика – размер доли 99%, Открытое акционерное общество «Азелис Бенелюкс», Королевство Бельгии - размер доли 1%.

Бенефициарные владельцы (физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) принадлежит более 25% в капитале Общества или которые имеют возможность контролировать действия Общества) отсутствуют.

Генеральным директором Общества является Тарасов Дмитрий Алексеевич. В 2020 г. операции в отношении Генерального директора не осуществлялись (кроме операций в рамках трудовых отношений).

3.2.1. Закупки у связанных сторон – у компаний, входящих в группу Азелис, в тыс. руб.

		Сальдо на 01.01.2020	Уменьшение задолженности	Увеличение задолженности	Сальдо на 31.12.2020
Azelis Italia S.r.l.	Италия	0	26 534	33 005	6 373
Azelis France S.A.S.	Франция	0	76 572	83 688	7 116
Azelis Poland Sp. z o.o.	Польша	26 750	535 035	539 619	31 334
Azelis UK Ltd.	Соединенное Королевство	0	40 452	46 217	5 765
Azelis Deutschland GmbH	Германия	0	31 750	31 750	0
Azelis Benelux N.V.	Италия	0	23 861	29 009	5 148

Цены по операциям со связанными сторонами определялись на обычных коммерческих условиях.

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

3.2.2. Расчеты по займам, предоставленным связанными сторонами – компаниями, входящими в группу Азелис, в тыс. руб.:

Azelis CEE Holding a.s.	2020	2019
Задолженность на 1 января	223 605	55 960
Получено в отчётном году	0	227 354
Возвращено в отчётном году	(90 346)	(56 394)
Проценты начисленные	12 041	12 175
Курсовые разницы	50 569	(15 490)
Задолженность на 31 декабря	195 869	223 605

3.3. Арендованные основные средства

На отчетную дату 31 декабря 2020 года Общество арендует основные средства:

1. офисное помещение по почтовому и фактическому адресу - 109544, РФ, г. Москва, бульвар Энтузиастов, дом 2, этаж 21, комната 15 на основании договора аренды № 12/GG/20 от 09.04.2020 с ООО «Джи-Пи Мэг». На момент составления отчетности стоимость арендованного имущества определить не представляется возможным, так как акт приема - передачи указанных помещений и договора аренды вышеуказанного имущества не содержит сведений о его стоимостной оценке.
2. Автомобили для использования в служебных целях у компании ООО «АРВАЛ». Общая стоимость арендованных автомобилей в актах приёмки-передачи. В отчетном году Общество передало Арендодателю 5 автомобилей стоимостью 3.278 тыс. рублей, получено от Арендодателя 2 автомобиля общей стоимостью 1.818 тыс. рублей. Арендованные автомобили поставлены на забалансовый учет Общества по состоянию на 31.12.2020 в количестве 14 единиц на общую стоимость 16.818 тыс. рублей.

3.4. Расходы Общества

Структура расходов следующая:

Расходы Общества	В тыс. руб.
Себестоимость продаж	2.032.546
Коммерческие расходы	179.187

3.5. Информация по сегментам. Выручка Общества

Операционные сегменты

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля сырьем для пищевой, косметической, лакокрасочной, фармацевтической и химической промышленности, составляющая 100 % выручки от продажи продукции, поэтому информация по операционным сегментам не раскрывается.

Выручка общества за 2020 год от продажи продукции отражена без НДС и составила:

За 2020 год (тыс. рублей)	За 2019 год (тыс. рублей)
2.528.895	2.027.621

Рост выручки в 2020 году по сравнению с выручкой 2019 года составило 24,72 %.

3.6. Прочие доходы и расходы

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	**2020**	**2019**
резерв по сомнительной задолженности	9 862	468
резерв под снижение стоимости ТМЦ	17 127	2 350
курсовые разницы	45 799	62 765
прочие доходы	193	205
Итого	**72 981**	**65 788**

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	**2020**	**2019**
резерв по сомнительной задолженности	32 112	1 773
резерв под снижение стоимости ТМЦ	37 342	15 042
курсовые разницы	127 350	48 172
услуги банка	4 024	1 766
прочие расходы	493	627
Итого	**201 321**	**67 380**

В отчете о финансовых результатах сумма резерва по сомнительной задолженности отражена развернуто.

3.7. Денежные средства и отчет о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе организации имеются денежные средства в сумме 40.408 тыс. руб. и 250 тыс. евро.

Однодневный депозит овернайт в сумме 40.142 тыс. руб. отражен в составе денежных средств в балансе общества.

В отчете о движении денежных средств за 2020 год показатели по строкам 4111 и

4121 отражены без НДС.

3.8. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2020 года сформирован отложенный налоговый актив в части учета резервов на отпуска, сомнительной задолженности, под снижение стоимости ТМЦ и основных средств на общую сумму 10.899 тыс. рублей. Отложенный налог на прибыль – 6.993 тыс. рублей.

3.9. Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Дополнительная информация по нематериальным активам, основным средствам, финансовым вложениям, запасам, дебиторской и кредиторской задолженности, затратам на производство и оценочным обязательствам приведена в соответствующих разделах Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год не имели места события, а также иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2020 год (события после отчетной даты).

5. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании, что ООО «Азелис Рус» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель _____ Тарасов Д.А.

Дата подписания 25.02.2021