

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Вальтер Хеми» за 2020 год

1. Общие сведения

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вальтер Хеми» (далее – «Общество»).

Юридический адрес: 142410г. Московская область, г.Ногинск, Электростальское ш., д.27Б, пом.16,17,21

Общество было зарегистрировано 10 ноября 2009 года, ОГРН № 1095031004661, ИНН/КПП 5031088340/503101001.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 23 человек (31 декабря 2019 года: 21 человек). Среднесписочная численность за 2020 год составила 18 человек (2019 год: 17 человек).

Участниками и конечными бенефициарами Общества являются:

Бучков Егор Евгеньевич, номинальная стоимость доли 100 000 рублей, размер доли 95,24%

Останкова Ирина Николаевна, номинальная стоимость 5 000 рублей, размер доли 4,76%

Уставной капитал оплачен 100% и составляет 105 000 рублей.

Исполнительным единоличным органом общества является Генеральный директор. По состоянию на 31 декабря 2020 года Генеральным директором является Сорокин Константин Александрович.

Избран сроком на 5 лет с 27 февраля 2013г. Решением общего собрания участников № 7 от 26 февраля 2013 г., Протоколом № 29 от 01.02.2018 продлены полномочия действующего генерального директора с 27.02.18 на 5 лет.

Вознаграждение управленческого персонала за 2020 г. составило 15 642 тыс. руб. Вознаграждение управленческого персонала за 2019г. составило 9 635 тыс. руб. В состав управленческого персонала Общества входит генеральный директор.

Основными направлениями деятельности Общества являлись оптовая торговля химическими продуктами.

ООО «Вальтер Хеми» имеет одно обособленное подразделение по адресу: Владимирская область, г.Владимир, ул.Большая Нижегородская, д.77, 2, 12.

Обособленные подразделения не имеют гражданско-правового статуса филиалов, не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных счетов и не начисляют выплат и иных вознаграждений физическим лицам.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество планирует непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, либо существенного сокращения своей деятельности. Факторы, свидетельствующие о несоблюдении принципа непрерывности деятельности у Общества отсутствуют.

Вид экономической деятельности: 46.75 Торговля оптовая химическими продуктами

2. Дочерние и зависимые общества

В 2020 году дочерних и зависимых обществ не было. В 2019 году дочерних и зависимых обществ не было.

3. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Положениями по ведению бухгалтерского учета.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С 8.3.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Материалы учитываются по фактической себестоимости. Списываются по средней себестоимости. Учет материалов в Организации ведется по номенклатурным номерам.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов.

Управленческие и коммерческие расходы принимаются к учету в полном объеме в текущем периоде.

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года № 32н.

Доходы от обычных видов деятельности (далее – выручка): включают выручка от продажи товаров и готовой продукции.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества (уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы признаются по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Учет расходов Общества регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999 года № 32н.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности (расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг) группируются последующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества (уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива).

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости с использованием счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

Сумма отклонений учитывается на счете 43 «Готовая продукция». Суммы и проценты отклонений по каждой группе продукции рассчитываются, исходя из остатка продукции на начало месяца и ее поступления за отчетный месяц. Если фактическая себестоимость оказалась выше плановой, то сумма перерасхода списывается записью в дебет счета 43 «Готовая продукция» с кредита счета учета выпущенной готовой продукции (счет 40). Если же плановая себестоимость оказалась ниже фактической, то сумма экономии записывается сторно (с минусом) по тем же корреспондирующим счетам.

Порядок формирования резерва отпусков регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 декабря 2010 № 167н.

Отчисления в резерв по отпускам производятся ежемесячно, по среднему проценту, установленному как отношение предельной величины отчислений в резерв к предполагаемой сумме расходов на оплату труда.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно Приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты, они представлены как долгосрочные.

Ошибка признается существенной, если ее сумма составляет более 10% к общему итогу любой статьи (строки) формы бухгалтерской отчетности.

Учет расчетов по налогу на прибыль регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 года № 114н (в действующей редакции).

Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство указываются в балансе развернуто.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп.20 и 21 ПБУ 18/02.

Существенные изменения в учетной политике в 2020 году и в 2019 году отсутствуют.

4. Информация о связанных сторонах

Обществом в 2020 году проводились следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Основание для признания лица связанной стороной	Сущность операции	Сумма операции в тыс. рублях	Комментарии
Бучков Е.Е.	Участник Общества	Выплачено дивидендов	8 829	
		Выплачено процентов по займу	770	
Останкова И.Н.	Участник общества	Выплачено дивидендов		
		Выплачено процентов по займу	1 155	

Обществом в 2019 году проводились следующие операции со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Основание для признания лица связанной стороной	Сущность операции	Сумма операции в тыс. рублях	Комментарии
Бучков Е.Е.	Участник Общества	Выплачено дивидендов	21 000	
		Выплачено процентов по займу	769	
Останкова И.Н.	Участник Общества	Выплачено дивидендов	1 490	
		Выплачено процентов по займу	1 154	

Незавершенные операции со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2020 года

Наименование связанной стороны	Основание для признания лица связанной стороной	Сущность операции	Сумма операции в тыс. рублях	Комментарии
Бучков Е.Е.	Участник Общества	Задолженность по займу	5 200	
		Задолженность по процентам		
		Договор поручительства	110 000	
Останкова И.Н.	Участник Общества	Задолженность по займу	7 000	
		Задолженность по процентам		
		Договор поручительства	110 000	

По состоянию на 31 декабря 2019 года

Наименование связанной стороны	Основание для признания лица связанной стороной	Сущность операции	Сумма операции в тыс. рублях	Комментарии
Бучков Е.Е.	Участник Общества	Задолженность по займу	5 200	
		Задолженность по процентам	57	
Останкова И.Н.	Участник Общества	Задолженность по займу	7 000	
		Задолженность по процентам	85	

По состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года незавершенных операций с прочими связанными сторонами у Общества не было.

5. Информация об основных средствах

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость на начало	накопленная амортизация на начало	Поступило	первоначальная стоимость на конец	накопленная амортизация на конец
Основные средства	за 2020 г.	709	-286	199	908	-362
	за 2019 г.	709	-216	-	709	-286

6. Информация об основных средствах, полученных в аренду

Помещение, расположенное по адресу: г.Владимир, ул., Большая Нижегородская, д.77, корпус №2 площадью 20,3 кв. м. по договору аренды № 27/1-ар от 31.10.2017г. Договорная стоимость принятого в аренду помещения составляет 97 481,64 рублей.

Помещение, расположенное по адресу: г.Ногинск, Электростальское шоссе, д.27Б помещение под офис 85,6 кв.м. Договор № ДУ 1 от 18.03.19г.

Договорная стоимость, принятого в аренду помещения составляет 790 944 рублей

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженностям

По состоянию на 31 декабря 2020 года дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в сумме 195 311 тысяч рублей (2019 год: 57 644 тысяч рублей).

По состоянию на 31 декабря 2020 года кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом сальдо по счету 76.АВ «НДС по авансам и предварительным оплатам» и составляет 160 113 тысяч рублей (2019 год: составляет 128 150 тысяч рублей).

8. Информация о денежных эквивалентах

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К ним относятся расчетные счета и депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- операции по оплате и возврату денежных средств, а также ошибочные платежи;
- денежные потоки агента в связи с осуществлением им агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

9. Финансовые вложения

В 2020 году финансовых вложений не было. В 2019 году финансовых вложений не было.

10. Учет расходов по кредитам и займам

Общество в 2020 году получило 869 986 тыс.руб. кредитов, займы не получало. В 2019 году получено 727 886 тыс.руб. кредитов, займы не получало.

Долг по кредитам и займам на 31.12.2020г. числится в следующих размерах:

Займодавец/Кредитор	Сумма займа/кредита, руб.	Дата погашения по условиям договора займа/кредита
Бучков Егор Евгеньевич (займ)	5 200 000,00	07.11.2022
Останкова Ирина Николаевна (займ)	7 000 000,00	31.01.2022

11. Операции с иностранной валютой.

В 2020 году оборот по покупке иностранной валюты составил 1 353 209 тыс.рублей, убыток от указанных операций составила 2 190 тыс.рублей и была отражена по строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

В 2019 году оборот по покупке иностранной валюты составил 1 147 541 тыс.рублей, убыток от указанных операций составила 677 тыс.рублей и была отражена по строке 2350 Отчета о финансовых результатах.

Курс ЦБ доллара США на 31.12.2020 – 73,8757

Курс ЦБ доллара США на 31.12.2019 – 61,9057

Курс ЦБ евро на 31.12.2020 – 90,6824

Курс ЦБ евро на 31.12.2019 – 69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

12. Налогообложение

	2020г.	2019г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	204 893	72 446
Налог на прибыль	(41 114)	(14 573)
В т.ч. текущий налог на прибыль	(42 056)	(14 504)
отложенный налог на прибыль	942	(69)

Пояснения в отношении чистых активов Общества

Информация о чистых активах Общества по отношению к уставному капиталу приведена далее:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Уставный капитал	105	105	105
Чистые активы	222 434	58 655	36 783
(Недостаточность) превышение чистых активов по отношению к уставному капиталу	222 329	58 550	36 678

По состоянию на конец 2020, 2019 и 2018 годов чистые активы Общества выше величины уставного капитала.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Руководство определило следующие существенные риски, которыми подвержена хозяйственная деятельность Общества: высокая доля кредиторской задолженности. Для снижения риска Обществом ведется претензионная работа, ведутся судебные разбирательства.

14. Обеспечения, выданные Обществом по обязательствам и платежам

По состоянию на 31.12.2020г. в организации числится обеспечение уплаты таможенных платежей в сумме 4 тыс.руб., прочее обеспечение в сумме 269 тыс.руб.

Выплаты по обеспечительным платежам отражены на 009 счете «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

15. Обеспечения, полученные Обществом по обязательствам и платежам

По состоянию на 31.12.2020г. в организации числится поручительство по уплате по договору поручительства в сумме 74 240 тыс.руб.

Полученные поручительства отражены на 008 счете «Обеспечения обязательств и платежей полученные»

16. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились. Условные факты хозяйственной деятельности в 2020 г. отсутствовали.

17. Расшифровка существенных показателей отчетности

По состоянию на 31.12.2020г. первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 140 тыс. руб., накопленная амортизация – 23 тыс.руб.

В отчетном периоде поступили основные средства в сумме 199 тыс.руб.

В результате деятельности Общества за 2020 г. выручка от реализации товаров и продукции составила 2 050 425 тыс. рублей (за 2019 г. выручка от реализации товаров и продукции составила 1 544 890 тыс. рублей)

Выручка в 2020 году тыс. руб.

Виды выручки	Кредит
Реализация продукции	8 906
Купля-продажа товаров	2 041 519
Итого	2 050 425

Выручка в 2019 году

Виды выручки	Кредит
Реализация продукции	2 173
Купля-продажа товаров	1 542 691
Оказание услуг	26
Итого	1 544 890

Расходы от реализации

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.

ООО «Вальтер Хеми»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
(все данные, если не указано иное, выражены в тысячах российских рублей)

Себестоимость продаж	(1 745 093)	(1 396 522)
Коммерческие расходы	(84 870)	(63 441)

Прочие доходы за 2020 г. включают в себя следующие основные составляющие:
тыс. руб.

Прочие доходы	Кредит
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных пра	2
Кредит-Нота	49
Курсовые разницы	89 826
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5640
Прочие внереализационные доходы (расходы)	367
ИТОГО прочие доходы, в т.ч. НДС 3 тыс.руб.	95 884

Прочие доходы за 2019 г. включают в себя следующие основные составляющие:
тыс. руб.

Прочие доходы	Кредит
Курсовые разницы	38 002
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 167
Полученные проценты	92
Прочие внереализационные доходы	248
ИТОГО	40 509

ООО «Вальтер Хеми»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
(все данные, если не указано иное, выражены в тысячах российских рублей)

Прочие расходы за 2020 г. включают в себя следующие основные составляющие:
 тыс. руб.

Прочие расходы	Дебет
Курсовые разницы	94 267
Налоги и сборы	185
НДС (непринимаемый)	8
НЕПРИНИМАЕМЫЕ	128
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 830
Пени и штрафы по налогам	2
Проценты к получению (уплате)	1 924
Проценты по кредиту	3 538
Прочие внереализационные доходы (расходы)	37
Прочие доходы и расходы	15
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	539
Расчетно-кассовое обслуживание	2 254
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	553
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	167
ИТОГО прочие расходы, в т.ч. НДС 3 тыс.руб.	111 453

Прочие расходы за 2019 г. включают в себя следующие основные составляющие:
 тыс. руб.

Прочие расходы	Дебет
Курсовые разницы	36 920
Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	3 196
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 843
Проценты к уплате	9 395

ООО «Вальтер Хеми»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год
(все данные, если не указано иное, выражены в тысячах российских рублей)

Списание дебиторской задолженности	205
Прочие внереализационные расходы	433
ИТОГО	52 992

Наиболее существенными в 2020 году являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	Нортекс ООО	86 763	44,43%
2.	ВераХим ООО	4 710	2,41%
4.	Марконфлекс ООО	16 769	8,59%
5.	Технофлекс Завод ООО	12 016	6,15%
6.	ТРИС	7 646	3,91%
7.	Химтраст АО	7 781	3,98%
8.	Прочие дебиторы	59 626	30,53%
	Итого:	195 311	100 %

Наиболее существенными в 2019 году являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме дебиторской задолженности
1.	Нортекс	5 021	8,71%
2.	РусТА ООО	4 176	7,24%
4.	Uz-Kor Gas Chemical СП ООО	3 207	5,56%
5.	СТ ООО	3 095	5,37%
6.	Прочие дебиторы	42 145	73,12%
	Итого:	57 644	100 %

Наиболее существенными в 2020 году являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	Covestro International SA (Байер интернешнл СА)	18 451	11,52%
2.	WANHUA CHEMICAL (NINGBO) TRADING CO.,LTD	70 108	43,79%
3.	Нортекс ООО	12 006	7,50%
4.	Прочие кредиторы	59 548	37,19%
	Итого:	160 113	100 %

Наиболее существенными в 2019 году являются следующие кредиторы:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)	% к общей сумме кредиторской задолженности
1.	Covestro International SA(BAYER INTERNATIONAL)	16 513	12,88%
2.	WANHUA CHEMICAL (NINGBO)	60 057	46,87%
3.	Прочие кредиторы	51 580	40,25%
	Итого:	128 150	100 %

18. Влиянии коронавирусной инфекции (COVID-19)

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику. Ухудшение экономической ситуации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанные с этим экономические последствия не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор

17 марта 2020 года



К.А.Сорокин