

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Акзо Нобель Коутингс»
ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Акзо Нобель Коутингс» является юридическим лицом, образованным в соответствии с законодательством РФ, осуществляет свою деятельность на основании Устава. ООО «Акзо Нобель Коутингс» создано и зарегистрировано 19.05.2005г. в инспекции ФНС по Левобережному району г. Липецка. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1054800294361 Свидетельство 48 № 000311976.

Организационно-правовой формой собственности ООО «Акзо Нобель Коутингс» согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 65 является Общество с ограниченной ответственностью. Код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 23 Собственность иностранных юридических лиц.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Акзо Нобель Коутингс» Российская Федерация, 125445 г. Москва, ул. Смольная, д. 24 Д, этаж 3, комната № 24

Среднегодовая численность работающих в ООО «Акзо Нобель Коутингс» за отчетный 2020 год составила 142 человек (с учетом всех структурных подразделений).

Учредителем ООО «Акзо Нобель Коутингс» является компания «Пантер В.В.» . Никаких операций в 2020 году между компаниями не было.

1.1. Основная деятельность Основными видами деятельности ООО «Акзо Нобель Коутингс» является производство красок и лаков.

1.2. Управление Обществом

Органами управления Общества, согласно Устава являются:

-генеральный директор Соболев Наталья Валерьевна, исполняющая функции единоличного исполнительного органа

Общество имеет 4 территориально-обособленных подразделения, зарегистрированных на территории Российской Федерации:

Наименование	Адрес	Примечание
Филиал город Липецк	398037 Липецкая область город Липецк проезд Трубный 5В.	
Обособленное подразделение г. Санкт-Петербург	196158 г. Санкт-Петербург Пулковское шоссе дом 4 корпус 4 литер Д	
Обособленное подразделение г. Самара	443052 Самарская обл. г. Самара ул. Береговая д. 32	было закрыто 25.05.2020 г.
Филиал город Москва	125445 г. Москва ул Смольная д 24Д	

Все территориально-обособленные подразделения не имеют баланса и банковского счета.

Общество состоит на учете в инспекциях ФНС : № 7743 г. Москвы , №4825 г. Липецка, № 7810 г. Санкт- Петербурга, №6312 г. Самары

1.3 Основа составления отчетности

При ведении бухгалтерского учета ООО «Акзо Нобель Коутингс» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО «Акзо Нобель Коутингс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. И учетной политики, утвержденной обществом. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам относятся к краткосрочным, если срок ее обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие», -учет филиала г. Москва и ОП Санкт-Петербург, остальные подразделения ведут учет в программе SAP Shape с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31.12.2020 г. Курс ЦБ РФ на 31.12.2020 г. за 1 доллар США 73,8757 руб., за евро 90,6824 руб. (31.12.2019 г. за 1 доллар США 61,9057 руб., за евро 69,3406 руб., на 31.12.2018 г. за 1 доллар США 69,4706 руб., за евро 79,4605 руб.)

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательства, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

1.5. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В декабре 2019 г. в Китае было объявлено о появлении нового штамма коронавируса (COVID-19), который впоследствии распространился по всему миру. 11 марта 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку коронавируса пандемией. Ограничение на

поездки, карантин и аналогичные меры, принятые в разных странах в целях борьбы с пандемией, оказали значительное негативное влияние на мировую экономику. Ускорение распространения COVID-19 в октябре 2020 г. привело к возобновлению ограничительных мер в различных странах.

Распространение новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в течение 2020 года и связанные с этим обстоятельством экономические последствия ограничений оказали влияние на бухгалтерскую финансовую отчетность организации, что выразилось умеренным снижением объемов производства. Но этот факт не оказал негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что указанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020г.

Руководство считает, что по состоянию на конец 2020 г. финансовое состояние Общества стабильно.

У Общества нет планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Факторы, связанные с деятельностью Общества или наших основных контрагентов, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно, не выявлены.

Мы считаем, что принцип непрерывности является приемлемым для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения таких обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство будет продолжать внимательно следить за ситуацией, чтобы обеспечить оперативное реагирование на быстро меняющиеся условия.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

- Начисление амортизации нематериальных активов в отчетном периоде осуществляется линейным способом.

- Сумма начисленных амортизационных отчислений нематериальных активов за 2020 г. составила X тыс. руб.

- По оценкам руководства в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

- В течение отчетного периода в хозяйственной деятельности не имели место обстоятельства, обусловившие изменение срока полезного использования отдельных объектов нематериальных активов.

- Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость,	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации
	тыс. руб.		
NEO Goodwill PPA	248 836		
ПО SAP	44 335	84 мес.	линейный
НМА БАСФ	68 362	120 мес.	линейный

В НМА имеется актив «Программное обеспечение SAP». Товарный знак принят к учету по сумме фактических затрат, понесенных организацией при внедрении SAP. Переоценка НМА не производится. НМА не проверяется на обесценение. Срок полезного использования НМА 7 лет г. Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

В декабре 2015 года организация приобрела часть бизнеса у компании БАСФ. Нами получены клиентская база и технологии, разработанные компанией БАСФ. Данные нематериальные активы так же отражены на счете НМА. Срок полезного использования установлен организацией 10 лет.

2.2 Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 100 000 рублей.

Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке отсутствуют. Переоценка ОС не производится. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка однородных объектов ОС не производится. Способ начисления амортизации объектов ОС линейный. Срок полезного использования ОС устанавливается в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения. По существующим группам ОС срок полезного использования установлен в соответствии с законодательством. Для каждого вводимого в эксплуатацию основного средства срок полезного использования устанавливается индивидуально в пределах амортизационной группы (на основании протокола о вводе в эксплуатацию созданного утвержденной приказом комиссией).

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Не подлежат амортизации объекты ОС:

Наименование	Правоустанавливающий документ
Земельный участок площадью 11329 кв.м.	свидетельство 48 АВ №365791 от 28.04.2008г.
Земельный участок площадью	свидетельство 48 АГ №268219 от 23.10.2012г.

2296 кв.м.	
Земельный участок площадью 3314 кв.м.	свидетельство 48-АГ № 496070 от 31.01.2014г
Земельный участок площадью 4957 кв.м.	свидетельство 48 АВ №643177 от 22.06.2009г.

2.3 НИОКР и ТР в ООО «Акзо Нобель Коутингс» отсутствуют.

2.4 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н., и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется путем непосредственного включения ТЗР в фактическую себестоимость материала. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При списании (отпуске) материалов по себестоимости каждой единицы запасов включаются все расходы, связанные с приобретением запаса. Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период). Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Готовая продукция учитывается по нормативной себестоимости, которая рассчитывается ежемесячно. Учет выпуска продукции (работ, услуг) осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.5 Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н. Незавершенное производство отражается по прямым статьям затрат

2.6 Финансовые вложения

ООО «Акзо Нобель Коутингс» ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета финансовых вложений утвержденным приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. N 126н. На отчетную дату финансовые вложения отсутствуют.

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы. В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности

2.8 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н. Дополнительные расходы по займам и кредитам списываются единовременно. Проценты по кредитам и займам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли. Общество отражает задолженность по полученным от займодавцам займам и (или кредитам) в сумме фактически поступивших денежных средств. Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

2.9 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н. Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.10 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н. Информация о постоянных и временных разнице формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых дохода и постоянных налоговых расходов, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются свернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.11 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н. Признаваемым доходом от обычных видов деятельности организации является выручка от продажи продукции. Признаваемым прочими доходами организации являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, реализацией товаров, прочего имущества. Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.12 Признание расходов

2.12.1 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н. Признаваемыми расходами от обычных видов деятельности организации являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнении работ оказании услуг, приобретением и продажей товаров

2.12.2 Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12.3 Коммерческие расходы.

Коммерческие расходы отражаются в полном объеме в отчетном периоде. Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.13 Денежные средства и Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 1 месяца, и отражает их по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ. Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей. Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет. Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Прочие платежи».

2.14 Изменения в учетной политике в 2020 году.

В 2020 году изменений в учетной политике не производилось. Корректировок, относящихся к прошлым периодам не производилось.

3 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

3.1 Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Основные средства	31.12.2020	нет
Материально-производственные запасы	31.12.2020	нет
Денежные средства	31.12.2020	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2020	нет
Отложенные налоговые активы (ОНА)	31.12.2020	нет

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	31.12.2020	нет
Оценочное обязательство по оплате отпусков	31.12.2020	нет

3.2 Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей. Дивиденды не выплачивались

3.3 Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют. Изменение оценки НМА вследствие пересмотра срока полезного действия, изменения способа амортизации НМА не производилось. НМА, связанные с экологической деятельностью отсутствуют.

3.4 Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

В течение 2020 года выбытия ОС в следствие демонтажа нет.

Перечень объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается (не амортизируемые объекты):

Наименование объекта ОС
Земельный участок площадью 11329 кв.м.
Земельный участок площадью 2296 кв.м.
Земельный участок площадью 4957 кв.м.
Земельный участок площадью 3314 кв.м.

Средний срок полезного использования для ОС:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)
Здания	20-25
Сооружения	15-20
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-8
Транспортные средства	3
Оргтехника	3
Прочие	3

3.5 Прочие внеоборотные активы.

Вложения во внеоборотные активы организации, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", в частности затраты организации в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов ОС, отражены в в показателях по строке 1130 "Основные средства".

3.6 Запасы.

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н. ООО «Акзо Нобель Коутинге» самостоятельно осуществляет закупку материалов для основного производства. Отпуск материалов в производство производится в

соответствии с выполняемым заказом на производство по выпуску готовой продукции. Для осуществления ремонтных работ выполняемых хозяйственным способом предприятие закупает масла, охлаждающие жидкости, запасные части, прочие материалы. Учет приобретенных материалов, не участвующих в прямом процессе производства осуществляется на соответствующих счетах учета по номенклатурным номерам.

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2019, 2020 году отсутствовали.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс руб	31 декабря	
	2020 г.	2019г
Средства в кассе		
Средства на расчетных счетах	159 407	101 980
<i>таможенные карты</i>	30 000	20 000
<i>оси р/счет</i>	127 684	81 024
<i>бизнес карты</i>	647	937
<i>р/счет сити банк</i>	332	20
<i>бизнес карты сити банк</i>	745	
Средства на валютных счетах	125	3 314
<i>доллар</i>	16	0
<i>евро</i>	108	3 314
Средства на специальных счетах в банках		0
Итого денежные средства	159 532	105 295
Краткосрочные банковские депозиты (сроком размещения до одного месяца)	775 000	264 000
Итого денежные эквиваленты	775 000	264 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	934 532	369 295

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

3.9 Государственную помощь ООО «Акзо Нобель Коутингс» не получало.

3.10 Заемные средства

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н. По состоянию на 31.12.2020г. действующие кредитные обязательства:

Наименование кредитора	Кредитный договор	Срок действия	Размер кредитного обязательства (тыс. руб.)	Проценты начисленные в 2020 году, включенные в состав прочих расходов (тыс. руб.)	комментарии

Акзо Нобель Файненс Лимитед	б/н	С 08.12.2016 по 08.12.2021	150 000	18 270	
Акзо Нобель Файненс Лимитед	б/н	С 15.06.2017 по 15.06.2022	370 000	39 865	
Акзо Нобель Файненс Лимитед	б/н	С 23.05.2017 по 23.05.2020	376 000	15252	Погашен 23.05.2020

Сумма непогашенных процентов в размере 62 847 тыс. руб. на конец отчетного периода 31.12.2020г. отражена в пассиве баланса по строке 1510 "Заемные средства" (на 31.12.2019 – 44 487 тыс. руб., 31.12.2018 – 51 717 тыс.руб.).

3.11 Кредиторская и Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. общая сумма кредиторской задолженности ООО «Акзо Нобель Коутингс» перед поставщиками составляет 808 676 тыс. руб. В состав наиболее крупных кредиторов входят:

Наименование контрагента	Кредиторская задолженность (тыс.руб.)
ООО Холлидей Пигментс	13106,5
ООО Тэлко	22 012,42
ООО Басф	21 169,10
ООО Нео Кемикал	11 103,37
ООО Аллнекс Белгород	6 280,22
ООО Сталта	9 794,71
HEUBACH GMBH	9 349,36
KRONOS TITAN AS	15 887,56
Hellmann East Europe GmbH & Co.KG	14 063,93
Allnex Netherlands B.V.	10 174,84
Allnex Norway AS	10 921,61
Akzo Nobel Hilden GmbH	21 426,36
AKZO NOBEL INDUSTRIAL COATINGS AB	27 089,23
AKZO NOBEL COATINGS INTERNATIONAL BV	244 774,02

По состоянию на 31.12.2020г. общая сумма дебиторской задолженности ООО «Акзо Нобель Коутингс» составляет 1 028 565 тыс. руб. В состав наиболее крупных дебиторов входят:

Наименование дебитора	Дебиторская задолженность (тыс.руб.)
ООО "Банкон"	8 890,50
ООО "Печатные технологии"	13 447,89
ПАО "НЛМК"	226 662,31
ПАО "ММК"	35 899,92
ООО "СТИЛ ТЕХНОЛОДЖИ КОМПАНИ"	182 070,02
АО "Арконики СМЗ"	37 883,38
Балтийский завод	10 330 448,40
ВУДЕКС	21 748 949,42
ГЛОБАЛ – ТРЕЙД новый	15 130 995,81

КСИЛ АО нов	16 344 634,91
Мюльхан Морфлот	27 888 900,00
ОРМАТОН	67 423 398,18
Ренейссанс Хэви Индастрис	44 920 998,50
Сокольский Деревообрабатывающий Комбинат АО нов	20 448 514,84
СТЕЙНВУД ЛКМ новый	11 632 064,50
Трест Коксохиммонтаж АО	12 467 277,91
Урало-Сибирская промышленная группа НОВЫЙ	24 829 294,02
Челябинский завод металлоконструкций	15 094 824,85
Юникс	62 248 492,23

По состоянию на 31.12.2019 г. общая сумма кредиторской задолженности ООО «Акзо Нобель Коутингс» перед поставщиками составляет 446848 тыс. руб. В состав наиболее крупных кредиторов входят:

Наименование контрагента	Кредиторская задолженность (тыс.руб.)
ООО Грайф Вологда	10 311
ООО Тэлко	22 812
ООО Басф	4 854
ООО Нео Кемикал	8 682
ООО Аллнекс Белгород	9 987
HEUBACH GMBH	3 987
KRONOS TITAN AS	12 470
SYNTHOPOL CHEMIE GMBH & CO. KG	6 188
DOW EUROPE GMBH	4 073
Hellmann East Europe GmbH & Co.KG	9 860
Allnex Norway AS	6 973
Akzo Nobel Hilden GmbH	43 054
AKZO NOBEL INDUSTRIAL COATINGS AB	24 610
Akzo Nobel Packaging Coatings S.A.	8 275
AKZO NOBEL COATINGS INTERNATIONAL BV	49 218

По состоянию на 31.12.2019г. общая сумма дебиторской задолженности ООО «Акзо Нобель Коутингс» составляет 1179 798 тыс. руб. В состав наиболее крупных дебиторов входят:

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность (тыс.руб.)
АО "Теплант"	3 518
ПАО "НЛМК"	279 800
ПАО "ММК"	27 968
ПАО «Северсталь»	38 950
АО "Арконик СМЗ"	35 581
ООО "Печатные технологии"	4 398

3.12 Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

3.12.1 Информация о структуре доходов:

2020 год:

Вид выручки	Сумма выручки (без НДС тыс. руб.)	Доля в общей сумме доходов (%)
<i>Выручка по основной деятельности</i>	<i>3040 264</i>	<i>62%</i>
<i>Выручка филиала</i>	<i>1 862 682</i>	<i>38%</i>
ВСЕГО:	4 902 947	100%

2019 год:

Вид выручки	Сумма выручки (без НДС тыс. руб.)	Доля в общей сумме доходов (%)
<i>Выручка по основной деятельности</i>	<i>2984 901</i>	<i>61%</i>
<i>Выручка от перепродажи товаров</i>	<i>1942 921</i>	<i>39%</i>
ВСЕГО:	4927 822	100%

В состав прочих доходов входят:

- -выручка от реализации прочих материалов (металлолом, утиль и т.п.)
- -курсовые разницы (положительные)

3.13 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Себестоимость произведенной продукции состоит из прямых и косвенных расходов. К прямым расходам относятся : материальные затраты, расходы на оплату труда персонала участвующего в процессе производства (заработная плата, расходы на социальное страхование), амортизация по основным средствам, используемым при производстве. Затраты отраженные по счету 25 "Общепроизводственные расходы" распределяются по объему выпущенной продукции и участвуют в формировании производственной себестоимости. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет 90.08 "Управленческие расходы"

3.13.1 Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

2020год:

Вид расхода	Сумма расходов (тыс. руб.)	Доля в общей сумме доходов (%)
<i>Себестоимость товаров</i>	<i>2 988 703</i>	<i>74</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>1 052 130</i>	<i>26</i>
ВСЕГО	4 040 833	100

2019 год:

Вид расхода	Сумма расходов (тыс. руб.)	Доля в общей сумме доходов (%)
<i>Себестоимость товаров</i>	<i>3199 380</i>	<i>3</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>981 904</i>	
<i>ВСЕГО</i>	<i>4181 284</i>	<i>100</i>

В состав прочих расходов входят:

- Коммерческие расходы
- Управленческие расходы

Расходы, которые не входят в себестоимость продукции в т.ч.:

- представительские расходы,
- обеды для сотрудников
- расходы по найму
- роялти
- курсовые разницы (отрицательные)
- расходы банка
- и пр. расходы

3.14 Связанные стороны.

В течение 2020 года были произведены следующие операции между зависимыми сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Вид операций	Объем операций за 2020 год, тыс.руб.		сальдо на 31.12.20 тыс.руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
			обороты дебет	обороты кредит		
AKZO NOBEL INDUSTRIAL COATINGS AB	Входят в группу Akzo	покупка товара	259 527	261 439	27 089	Отсрочка платежа
Akzo Nobel Packaging Coatings S.A.	Входят в группу Akzo	покупка товара	75 028	66 704	0	Отсрочка платежа
Akzo Nobel Coatings International BV	Входят в группу Akzo	роялти	86 858	268 374	244 774	Отсрочка платежа
International Paint Limited	Входят в группу Akzo	покупка товара	9 803	11 554	1 769	Отсрочка платежа
Akzo Nobel Car Refinishes SL	Входят в группу Akzo	покупка товара	1 526	1 526	0	Отсрочка платежа
Akzo Nobel Finance Limited	Входят в группу Akzo	займ				Отсрочка платежа
INTERNATIONAL PAINT (EAST RUSSIA)	Входят в группу Akzo	покупка товара	1 290	1 308	0	Отсрочка платежа
Akzo Nobel Hilden GmbH	Входят в группу Akzo	покупка товара	401 836	379 773	21 605	Отсрочка платежа
ООО "Акзо Нобель Автопокрытия"	Входят в группу Akzo	аренда склада	583	556	0	Отсрочка платежа
ООО "Акзо Нобель Лакокраска"	Входят в группу Akzo	покупка товара	496	361	0	Отсрочка платежа

ООО "Акзо Нобель Лакокраска"	Входят в группу Akzo	продажа товара	0	137	0	Отсрочка платежа
Филиал Интернешнл Пэйнт в г. Владивостоке	Входят в группу Akzo	покупка товара	1 995	1 995	0	Отсрочка платежа
Акзо Нобель Адгезивс АБ	Входят в группу Akzo	покупка товара	167 517	176 052	13 219	Отсрочка платежа
Акзо Нобель Адгезивс Пте. Лтд.	Входят в группу Akzo	покупка товара	17 824	14 845	0	Отсрочка платежа
Акзо Нобель Декор	Входят в группу Akzo	покупка товара	0	0	0	Отсрочка платежа
Акзо Нобель Декорейтив Коутингс Б.В.	Входят в группу Akzo	покупка товара	32 085	27 376	0	Отсрочка платежа
Акзо Нобель Индастриал Коутингс АВ	Входят в группу Akzo	покупка товара	313 056	303 962	0	Отсрочка платежа
Акзо Нобель Коутингс Вьетнам Лтд.	Входят в группу Akzo	покупка товара	5 319	5 319	0	Отсрочка платежа
Акзо Нобель Коутингс С.П.А.	Входят в группу Akzo	покупка товара	54 454	60 483	6 029	Отсрочка платежа
Интернешнл Пэйнт (Нидерланды) Б.В.	Входят в группу Akzo	покупка товара	151 745	157 706	5 961	Отсрочка платежа
Интернешнл Пэйнт (Корея) Лтд	Входят в группу Akzo	покупка товара	160 111	145 352	0	Отсрочка платежа
ИНТЕРНЭШНЛ ПЭЙНТ ЛЛС СОЕДИНЕННЫЕ ШТАТЫ Хьюстон	Входят в группу Akzo	покупка товара	2 226	4 187	12 100	Отсрочка платежа
Акзо Нобель ООО	Входят в группу Akzo	продажа товара	641	641	0	Отсрочка платежа
Интернешнл Пэйнт в г. Владивостоке	Входят в группу Akzo	продажа товара	13 065	13 065	0	Отсрочка платежа
Интернешнл Фарг АБ	Входят в группу Akzo	покупка товара	172 420	173 890	4 611	Отсрочка платежа
Акзо Нобель Декор	Входят в группу Akzo	продажа товара	0	215	0	Отсрочка платежа
ЗАО "Акзо Нобель Декор"	Входят в группу Akzo	покупка товара	84	0	84	Отсрочка платежа
Интернешнл Фарг АБ	Входят в группу Akzo	покупка товара	170 950	172 420	4 611	Отсрочка платежа
International Färg AB	Входят в группу Akzo	покупка товара	1 470	1 470	0	Отсрочка платежа
Akzo Nobel Finance limited	Входят в группу Akzo	Займ	433375	75 735	582 847	Выплата согласно договора

За 2019 год:

№	Связанная сторона	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Вид операции	Объем операции за период, тыс руб.		Сальдо расчетов на 31.12.19 тыс. руб	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
				Дт	Кт		
1	AKZO NOBEL HILDEN GMBH	Входят в группу Akzo	Покупка товара	854 402	805 614	43 054	Отсрочка платежа

2	AKZO NOBEL COATINGS INTERNATIONAL BV	Входят в группу Akzo	роялти	693 998	390 781	49 218	Отсрочка платежа
3	Akzo Nobel Packaging Coatings S.A.	Входят в группу Akzo	Покупка товара	160 430	168 754	8 275	Отсрочка платежа
4	Akzo Nobel Car Refinishes B.V.	Входят в группу Akzo	Покупка товара	15 834	4 362	0	Отсрочка платежа
5	ООО "АКЗО Нобель Автопокрытия"	Входят в группу Akzo	Аренда склада	1 243	1 293	165	Отсрочка платежа
6	International Paint Limited	Входят в группу Akzo	Продажа товара	4 763	4 767	3	Отсрочка платежа
7	AKZO NOBEL INDUSTRIAL COATINGS AB	Входят в группу Akzo	Покупка товара	147 956	169 591	24 610	Отсрочка платежа
8	Akzo Nobel Finance limited	Входят в группу Akzo	Займ	192 279	102548	940 487	Выплата согласно договора
9	Akzo Nobel Car Refinishes SL	Входят в группу Akzo	Покупка товара	3 143	3 143	0	Отсрочка платежа
10	INTERNATIONAL PAINT (EAST RUSSIA)	Входят в группу Akzo	продажа товара	18		18	Отсрочка платежа
11	Akzo Nobel Lakokraska (дебитор)	Входят в группу Akzo	продажа товара	3 708	3 843	135	Отсрочка платежа

3.15 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

В состав управленческого персонала по состоянию на отчетную дату 31.12.2020г. входят сотрудники структурного подразделения :

- Генеральный директор
- Директор Филиала
- Финансовый директор
- Главный инженер
 - Специалист по корпоративным стандартам и коммуникациям (Липецк)
 - Специалист по охране труда (Липецк)
 - специалист по планированию производства (Липецк)

2020 год:

Виды вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	-
Оплата труда за отчетный период	19 516
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	4 349
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Долгосрочные вознаграждения	-

Виды вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-

2019 год:

Виды вознаграждений	Сумма (тыс. руб.)
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	-
Оплата труда за отчетный период	10 638
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2 512
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Долгосрочные вознаграждения	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-

3.16 Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Резерва на оплату отпусков создан по количеству дней отпуска по состоянию на 31.12.2020 помноженному на среднемесячную заработную плату по подразделению согласно штатного расписания. По состоянию на 31.12.2020г. проведена инвентаризация резерва. Страховые взносы на резерв по отпуску на 2021 год исчислены исходя из налоговой ставки действующей с 31.12.2020г.

Расшифровка приведена в табличной части пояснений.

5.12 Курсовые разницы

Учет суммовых и курсовых разниц ведется в соответствии с НК РФ, в отчетности курсовые разницы отражены свернуто.

5.13 Расчет налога на прибыль.

2020 год:

Условный расход по налогу на прибыль с за 2020 год с учетом корректировок указанных в п. 5.15 составил 193238 тыс. рублей. Сумма постоянных разниц, возникла за счет различного налогообложения расходов, согласно НК РФ и составила 26 381 тыс. руб. Временные разницы образованы за счет разниц, возникающих при учете спецодежды и различного учета ГП и ПФ в налоговом и бухгалтерских учетах. Сумма ОНА и ОНО составили 44 488 тыс руб. ОНА и ОНО в отчетности отражены свернуто.

2019 год:

Условный расход по налогу на прибыль за 2019 год составил 120 534 тыс. рублей. Сумма постоянных разниц, возникла за счет различного налогообложения расходов, согласно НК РФ и составила 42 073 тыс. руб. Временные разницы образованы за счет разниц, возникающих при учете спецодежды и различного учета ГП и ПФ в налоговом и бухгалтерских учетах. Сумма ОНА составила 26784 тыс. руб., ОНО 40 958 тыс. руб. (свернуто 27148 тыс руб)

5.14 Денежные потоки в отчетности показаны развернуто.

5.15 Корректировка бухгалтерской отчетности предшествующих периодов.

В связи с некорректным отражением корректировок в бухгалтерской отчетности за 2018, 2019, произведен пересчет показателей Кредиторской задолженности и нераспределенной прибыли. Скорректированы остатки по соответствующим счетам за 2018, 2019 и показаны в настоящей отчетности ретроспективно.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Наименование показателя	Код	До пересчета		Пересчет		После пересчета	
		На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 221 802	1 714 780	(220 594)	(67 343)	2 001 208	1 647 437
Итого по разделу III	1300	2 309 812	1 802 790	(220 594)	(67 343)	2 089 218	1 735 447
V. Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность	1520	414 498	1 339 334	220 594	67 343	635 092	1 406 677
Итого по разделу V	1500	511 511	1 431 680	220 594	67 343	732 105	1 499 023
БАЛАНС (пассив)	1700	3 758 280	4 216 345	-	-	3 758 280	4 216 345

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

Наименование показателя	Код	До пересчета	Пересчет	После пересчета
Выручка	2110	4 927 823		4 927 823
Себестоимость продаж	2120	(3 355 354)		(3 355 354)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 572 469	-	1 572 469

Коммерческие расходы	2210	(513 898)		(513 898)
Управленческие расходы	2220	(53 021)		(53 021)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 005 550	-	1 005 550
Доходы от участия в других организациях	2310	-		-
Проценты к получению	2320	30 327		30 327
Проценты к уплате	2330	(102 549)		(102 549)
Прочие доходы	2340	347 601		347 601
Прочие расходы	7121	(601 855)	(177 621)	(779 476)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	679 074	(177 621)	501 453
Текущий налог на прибыль	2410	(172 052)	24 370	(147 682)
в том числе текущий налог на прибыль	2411	(144 904)	24 370	(120 534)
отложенный налог на прибыль	2412	(27 148)	-	(27 148)
Прочее	2460	-		-
Чистая прибыль (убыток)	2400	507 022	(153 251)	353 771

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Код	До пересчета		Пересчет		После пересчета	
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Остаток на 31 декабря 2018 г.	3100	1 714 780	1 802 790	(67 343)	(67 343)	1 647 437	1 735 447
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	507 022	507 022	(153 251)	(153 251)	353 771	353 771
в том числе:							
чистая прибыль	3211	507 022	507 022	(153 251)	(153 251)	353 771	353 771
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	2 221 802	2 309 812	(220 594)	(220 594)	2 001 208	2 089 218

5.16 События после отчетной даты .

Филиал Москва снят с учета в ИФНС №43 по г.Москва 11.02.2021

Согласно Решения единственного участника ООО Акзо Нобель Автопокрытия (ОГРН 1027739425306) от 17.12.2020 и Решения единственного участника ООО Акзо Нобель Коутинге (ОГРН 1054800294361) от 17.12.2020 принято решение реорганизовать ООО Акзо Нобель Автопокрытия в форме присоединения к ООО Акзо Нобель Коутинге, с передачей всех прав и обязанностей к ООО Акзо Нобель Коутинге.

Руководитель
25.03.2021г.



Соболь Н.В.

