

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ИНЕОС Стиролюшн»
за 2020 год**

**Раздел 1: ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (Ф. № 5) за 2019
год**

0710005

ТЫС. РУБ.

1. Информация о составе Ф. № 5

В Пояснениях в табличной форме (Ф. № 5), разработанной и утвержденной Обществом, не приводятся некоторые таблицы / разделы в связи с отсутствием соответствующих активов/обязательств. Так, в связи с отсутствием на балансе Общества нематериальных активов и финансовых вложений, разделы №1 "Нематериальные активы и НИОКР", № 3 "Финансовые вложения" Пояснений в табличной форме (Ф. № 5) в отчетности по итогам работы за 2019 год не приводятся.

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Покупка	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	7093	2300				1177			7093	3477
в том числе:												
- машины и оборудование (автотранспорт)	5201	За 2020 г.	5081	1134				938			5081	2072
- машины и оборудование прочее (ортехника)	5202	За 2020 г.	2012	1166				239			2012	1405
Основные средства (без	5200	За 2019 г.	4902	4105	4923	2732	2732	928			7093	2300

учета доходных вложений в материальные ценности) - всего												
в том числе:												
машины и оборудование (автотранспорт)	5201	За 2019 г.	3064	2573	4065	2048	2048	609			5081	1134
- машины и оборудование прочее (ортехника)	5202	За 2019 г.	1838	1532	859	685	685	318			2012	1166

3. ЗАПАСЫ

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода		
				Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между группами (видами)		Семестовый баланс	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2020 г	93129	-	99038	93129			X	99038	-	
В том числе: материалы	5401	За 2020 г	38490	-	36325	38490				36325	-	
Товары	5402	За 2020 г	54639	-	62713	54639				62713	-	
Запасы - всего	5400	За 2019 г	54711	-	93129	54711	-	-	X	93129	-	
В том числе: материалы	5401	За 2019 г	16977	-	38490	16977	-	-	-	38490	-	
Товары	5402	За 2019 г	37734	-	54639	37734	-	-	-	54639	-	

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				в результате хозяйственных операций (по сделкам)	причитающиеся штрафы, пени и иные начисления	погашение	списано на финансовый результат	списано за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва по сомнительным долгам				
Кратко-срочная дебиторская задолженность – всего	За 2020 год	185931	-	233984	-	(185931)	-	-	-		233984	()	
	За 2019 год										185931	()	
В том числе: – покупателей	За 2020 год	168579	-	176632		(168579)					176632	(-)	
	За 2019 год	148615	-	170284		(150320)					168579		
– поставщиков	За 2020 год	17061	-	22441	-	(17061)	-	-	-		22441	(-)	
	За 2019 год	9779	-	17061	-	(9779)	-	-	-		17061	(-)	
Прочая деб. зад.	За 2020 год	291		34911		(291)					34911		
	За 2019 год	86		263		(58)					291		

4.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 2019 г.		На 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Балансовая по условиям договора	Учтенная по условиям договора	Балансовая по условиям договора
Всего	6640	0	0	0	0	0	0

4.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	6661	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	6660	За 2020 г.	501328	217385	-	(501328)	-	-	217385
Краткосрочная	6660	За 2019 г.	282723	501657	-	(282052)	-	-	501328

кредиторская задолженность – всего									
в том числе: расчеты с поставщиками, вкл. авансы от покупателей	6661	За 2020 г	450034	213694	-	(450034)	-	-	213694
в том числе: расчеты с поставщиками, вкл. авансы от покупателей	6661	За 2019 г	230712	450363	-	(231041)	-	-	450034
Прочая кред. задолженность	6662	За 2020 г.	50987	3645		(50987)			3645
Прочая кред. задолженность	6662	За 2019 г.	11487	50987		(11487)			50987
Заемные средства	6663	За 2020 г.	307	46		(307)			46
Заемные средства	6663	За 2019 г.	40524	307		(40524)			307

4.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 2019 г.		На 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	6690	0	0	0	0	0	0

5. Затраты на продажу

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	1079796	1245202
Расходы на оплату труда	5620	24647	28498
Отчисления на социальные нужды	5630	5948	5889
Амортизация	5640	1177	928
Прочие расходы	5650	66765	82872
Итого по элементам	5660	1178334	1363389
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1178334	1363389

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6700	3227	3206	3227		3206

Генеральный директор ООО «ИНЕОС Стиролошн»

30 марта 2021 года



Потехина А.В

Раздел 2:

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ИНЕОС Стиролюшн» за 2020 год

1 КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1 Наименование

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕОС Стиролюшн»

Сокращенное наименование: ООО «ИНЕОС Стиролюшн».

Прежнее наименование ООО «Стиролюшн». Решением Общего собрания участников Общества от 19.01.2016 г. Общество переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕОС Стиролюшн».

ИНН 7706769986

КПП 770501001

ОГРН: 1127746136648

1.2 Местонахождение и почтовый адрес

115035, Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3, эт.2,,пом I, ком 9-14.

1.3 Данные о государственной регистрации и общие сведения об организации

Дата государственной регистрации - 29.02.2012.

Уставный капитал – 4 160 416 рублей, оплачен полностью.

Состав участников Общества на 31.12.2020:

- ИНЕОС Стиролюшн Групп ГмбХ (предыдущее наименование Стиролюшн Групп ГмбХ) с размером доли в Уставном капитале 99,99%, что составляет 4 160 000 рублей,
- ИНЕОС Стиролюшн Людвигсхафен ГмбХ (предыдущее наименование Стиролюшн ГмбХ) с размером доли в Уставном капитале 0,01%, что составляет 416 рублей.

Генеральным директором Общества является Потехина Алла Васильевна (смена фамилии «Ушачева» на основании свидетельства о заключении брака).

Среднегодовая численность сотрудников ООО ИНЕОС «Стиролюшн» за 2020 г. составила 9 человек.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является оптовая торговля продуктами на основе стиролов (ОКВЭД 46.75).

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4 Перечень связанных сторон. Операции со связанными сторонами

Таблица № 1

Перечень основных связанных сторон

Связанные стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными
INEOS Styrolution Group GmbH (Германия)	Участник Общества. Размер доли в уставном капитале 99,99%
INEOS Styrolution Ludwigshafen GmbH	Участник Общества. Размер доли в уставном капитале 0,01%

Связанные стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными
Потехина Алла Васильевна	Генеральный директор
Александр Глюк	Член Совета Директоров
Шарлотта Кайзер	Член Совета Директоров

В отчетном году Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

В отчетном году Обществом в рамках заключенных договоров купли-продажи с иностранными компаниями, входящими в группу компаний INEOS Styrolution, Обществу были отгружены товары по договору с INEOS Styrolution Europe GmbH (Франкфурт-на-Майне, Германия), по договору с INEOS Styrolution Korea (Сеул, Корея), по договору с INEOS Styrolution International S.A.

Обществом были оказаны услуги агента по продвижению торговой марки INEOS Styrolution и организации продаж продукции, производимой группой компаний INEOS Styrolution, на территории Российской Федерации и бывших республик СНГ и Прибалтики.

INEOS Styrolution International S.A.:

- покупка товаров на сумму 1 226 152 EUR (106 113 961 руб.), оплата 1 024 840 EUR (87 274 059 руб.)

INEOS Styrolution Europe GmbH:

- покупка товаров на сумму 10 705 860 EUR (848 689 821 руб.), оплата 11 751 300 EUR (948 627 384 руб.).
- Продажа услуг на сумму 655 814 EUR (55 349 813 руб.), оплата 919 129 EUR (71 723 412 руб.),

INEOS Styrolution Korea:

- Покупка товаров на сумму 1 305 850 USD (96 511 656 руб.), оплата 1 305 850 USD (93 314 286 руб.).
- Продажа услуг на сумму 63 954 USD (4 629 497 руб.), оплата на сумму 46 928 USD (3 323 909 руб.).

INEOS Styrolution Group GmbH:

- покупка услуг на сумму 14 563 EUR (1 255 880 руб.), оплата 18 683 EUR (1 583 858 руб.).

Выплаты основному управленческому персоналу (за исключением выплат по итогам 2019 года) составили:

Выплаты	2020 (тыс.руб.)	2019 (тыс.руб.)
Заработная плата с учетом НДФЛ	4979	5055
Ежегодный оплачиваемый отпуск	620	394
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1213	1187
Стоимость добровольного медицинского страхования	110	119

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

2. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

2.1 Основные положения учетной политики

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является торгово-закупочная деятельность, а именно:

- оптовая торговля продукцией на основе стирола: полистиролом в первичных формах различного состава и назначения, включая полистирол, сополимеры стирола (в форме гранул, бисера и т.п.), закупленным по внешнеторговым договорам (контрактам);
- оказание услуг агента по продвижению торговой марки Styrolution и организации продаж продукции, производимой группой компаний Styrolution, на территории Российской Федерации и СНГ.

Основными поставщиками товаров являлись иностранные компании, входящие в группу компаний Styrolution. Общество является официальным дистрибьютером компаний Styrolution Europe GmbH (Франкфурт-на-Майне, Германия), Styrolution Korea (Сеул, Корея), Styrolution International S.A. (Фрибург, Швейцария).

INEOS Styrolution является основным мировым поставщиком стирола, различных продуктов на основе стирола, сополимеров и смесей для химической промышленности, а также производителей автомобилей, электротехники, бытовой техники, для строительной отрасли.

Основными покупателями Общества являлись предприятия по производству пластиков, упаковки, электроники, например, ООО «Технониколь», Завод «Техноплекс», ООО «Хайер Рус».

Общество в соответствии с корпоративными требованиями ведет бухгалтерский учет в системе SAP.

В 2021 году Общество не планирует изменение основного вида деятельности.

2.3 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде основным фактором, повлиявшим на финансовый результат компании, явилась пандемия, которая негативно отразилась на деятельности компании. С конца марта 2020 г. в России был введен режим самоизоляции. Организация была закрыта с 16 марта 2020 года. Компания столкнулась с трудностями ведения бизнеса в связи с установленными ограничениями на уровне государства, такими как:

- снижение активности из-за режима самоизоляции, нерабочих дней, остановкой производств некоторых наших клиентов,
- взаимодействие с клиентами и сотрудниками, организацией удаленной работы, ведения переговоров с помощью телеконференций.
- рост курса валюты.

Специфика деятельности компании позволила перевести всех сотрудников на удаленный режим работы с соблюдением жестких санитарно-эпидемиологических мер. Руководство компании нашло возможность в кризисной ситуации обеспечить продолжение работы, коммуникацию с клиентами и сотрудниками через он-лайн конференции. Большое внимание также было уделено сохранению рабочих мест. За время вынужденного карантина никто из сотрудников не был уволен. Заработная плата выплачивалась в полном объеме и без задержек.

2.4 Активы, выручка от продаж и прибыль Общества. Финансовый анализ показателей

В Таблице № 2 приведена информация о структуре активов Общества по состоянию на 31.12.2020:

Структура активов Общества

Таблица № 2

Актив	на конец периода	
	тыс.руб.	% к итогу
1	4	6
Внеоборотные активы	3616	0,87
Запасы и прочие оборотные активы (стр.1210 Ф. № 1+ стр. 1260 Ф. № 1)	99038	23,75
Дебиторская задолженность менее 1 года (стр. 1230)	233984	56,11
Денежные средства (стр.1260)	79687	19,11
Расходы будущих периодов	689	0,16
Общая величина активов	417014	100,00

Структура активов на 31.12.2020 характеризуется большой долей текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за текущий отчетный год уменьшились на 247678 тыс.руб. по сравнению с показателем 2019 года.

В составе кредиторской задолженности Общества основной удельный вес приходится на краткосрочную задолженность перед поставщиками. Кредиторская задолженность перед иностранными поставщиками по состоянию на 31.12.2020 составляет 211744 тыс.руб.

В 2020 году выручка от продаж составила 1242752 тыс.руб.

Структура выручки:

- выручка от продажи товаров составила 96 % в общей сумме выручке от продаж;
- доля вознаграждения за оказание услуг агента составила 4 % в общей сумме выручке от продаж.

Валовая прибыль за 2020 год составила 162956 тыс.руб., что на 9395 тыс.руб. больше показателя 2019 года. Доля валовой прибыли в выручке от продаж в 2020 году составила 13 %. Прибыль от продаж в отчетном году составила 64418 тыс.руб., что на 55% выше аналогичного показателя 2019 г. Коммерческие и управленческие расходы в 2020 году составили 98538 тыс.руб.

Финансирование деятельности ООО ИНЕОС Стиролюшн осуществляется в рамках законодательства о трансфертном ценообразовании. Действующая методология нацелена на получение в долгосрочной перспективе (в рамках финансового года) прибыли, аналогичной сопоставимым компаниям.

Основными статьями расхода за 2020 г. являлись расходы на заработную плату сотрудников, включая страховые взносы, аренду офиса, таможенное оформление импортных товаров, транспортные расходы по доставке товаров покупателям.

По итогам 2020 г. компания получила прибыль в размере 41,5 млн.руб. в бухгалтерском учете и 26,3 млн. для целей налогообложения.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 намного превышают уставный капитал.

3 ОТДЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

В соответствии с Учетной политикой Общества при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год, применялся ниже следующий порядок отражения активов и обязательств:

- 1) Начисление амортизации объектов основных средств производилось линейным способом.
- 2) Оценка материально-производственных запасов (МПЗ), при их выбытии производилась по фактической себестоимости каждой единицы; учитывая специфику деятельности Общества, оценка товаров производилась – по фактической себестоимости каждой партии товаров.
- 3) Затраты, связанные с процессом заготовления и доставки товаров (в том числе: услуги брокеров, перевозчиков, складов временного хранения), не включались в стоимость приобретенных товаров, а отражались в составе издержек. Таможенные пошлины и сборы увеличивали стоимость товара.

В отчетном году Общество не создавало резерв по сомнительным долгам (оценочный резерв) в связи с отсутствием сомнительной задолженности (рисков полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности).

На 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 3206 тыс.рублей.

В соответствии с Учетной политикой Обществом применялись нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утвержденного Приказом Минфина РФ от № 19.11.2002 № 114н.

4 ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1 Пояснения к Бухгалтерскому балансу (Ф. № 1) и Отчету о финансовых результатах (Ф. № 2).

Задолженность в иностранной валюте, возникшая в течение года и числившаяся в учете на конец года, была отражена в пересчете по курсу Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Расчеты с бюджетной системой РФ, связанные с уплатой таможенных пошлин, сборов за таможенное оформление и НДС при ввозе товаров на таможенную территорию РФ в отчетности отражены в качестве (в составе) прочей дебиторской задолженности.

При раскрытии информации по обычным видам деятельности, в состав материальных расходов (стр. 5610 Ф. № 6) была включена себестоимость реализованных товаров. Ниже приведена более подробная структура расходов по обычным видам деятельности в части коммерческих и управленческих расходов (стр. 2210 и 2220 Ф. № 2):

Таблица № 3, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	% к итогу
Материальные затраты	5610	1079796	91,64
Расходы на оплату труда (включая резерв по оплате труда)	5620	24647	2,09
Расходы на уплату налогов и сборов, взносов с заработной платы	5630	5948	0,50
Амортизация	5640	1177	0,1
Расходы на добровольное страхование	5641	1236	0,1
Расходы по таможенному оформлению, хранению и транспортировке реализованных товаров	5642	52255	4,43
Аренда офиса и склада	5643	4766	0,42
Прочие затраты	5650	8509	0,72
Итого по элементам	5660	1178334	100,00

Как следует из приведенных в Таблице данных, наибольший удельный вес в составе коммерческих и управленческих расходов приходился на затраты по таможенному оформле-

нию, хранению и транспортировке реализованных товаров, что напрямую связано со специфической деятельностью Общества, а именно: импортом товаров по договорам с иностранными поставщиками. Также значительную удельный вес в составе расходов занимали расходы на оплату труда персонала Общества. Средняя заработная плата работников в отчетном году составила 247 тыс. рублей в месяц.

Информация о структуре прочих доходов и расходов приведена в Таблице № 4:

Структура прочих доходов и расходов, отраженных по строкам 2340 и 2360 Ф. № 2:

Таблица № 4

Наименование прочих доходов/расходов	Сумма, руб.	% к общей сумме прочих доходов/расходов
1. Доходы всего, в т.ч.:	84065773	100,00
- курсовые разницы (переоценка обязательств в иностранной валюте)	84044431	99,97
2. Расходы, в том числе:	106942968	100,00
- курсовые разницы (переоценка обязательств в иностранной валюте)	102771614	96,1
-убытки от операций по покупке валюты *	2110908	4,45

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета 8307625 руб., для целей налогообложения составляет 5251934 руб.

4. 2 Пояснения к Отчету о движении денежных средств (Ф. № 4)

В соответствии с нормативными актами по бухгалтерскому учету, денежные потоки в иностранной валюте отражены в Ф. № 4 в рублевой оценке по курсу иностранных валют к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства, направленные на приобретение валюты, в движении денежных средств Ф. № 4 не отражались.

По расчетам с материнской компанией в составе получения денежных средств от покупателей за товары и услуги сумма денежных потоков составила 930 604 тыс.руб., в составе оплаты поставщикам при покупке товаров и услуг - 1 133 846 тыс.руб.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на различные даты, отражена отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по стр.4490 Ф. № 4.

В составе «Прочих платежей по текущей деятельности» по строке 4129 Ф. № 4 отражены платежи в бюджетную систему, направленные на уплату таможенных платежей при ввозе товаров на таможенную территорию РФ.

Выплаты в пользу физических лиц по строке 4122 Ф. № 4 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включают в себя сумму налога на доходы физических лиц (НДФЛ), перечисленных в бюджет, а также взносы на пенсионное, медицинское страхование и взносы в Фонд социального страхования.

5 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности участниками Общества не было принято решение о распределении чистой прибыли, полученной Обществом в 2020 году.

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности у Общества отсутствовала информация о существенных событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества, и подлежали отражению в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Генеральный директор
ООО «ИНЕОС Стиролюшн»



Потехина А.В

30 марта 2021 года