

Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

I) Общие сведения об организации

ООО «Тула Полимер» создано 13.09.2007. 24.02.2011 ООО «Тула Полимер» было переименовано в ООО «Полимер-Хеми Рус» на основании решения единственного участника.

Юридический адрес: 301132, Тульская область, Ленинский район, деревня Малиновка.

ИНН/КПП 7130029003/713001001,

ОГРН 1077148001556,

ОКВЭД (22.21 Производство пластмассовых изделий),

ОКПО 98743230,

ОКФС 23,

ОКОПФ 65.

Единственным учредителем является компания Полимер-Хеми ГмбХ (Германия), доля которой в уставном капитале составляет 100%. Уставной капитал на начало года составлял 70 000 000 рублей. В течении года уставной капитал не менялся.

Величина добавочного капитала составляла на начало года 259 458 930,00 рублей. В течении года добавочный капитал не изменялся.

На начало года в компании работало 60 сотрудников, на конец отчетного периода в компании работает 61 человек.

ООО «Полимер-Хеми Рус» в 2020 году вело хозяйственную деятельность по производству ПВХ-компаундов на территории Тульской области. В 2013 году ООО «Полимер-Хеми Рус» открыло обособленное подразделение в г. Москва по адресу: г.Москва ул. Павловская, д.6

II) Особенности учетной политики

2.1. Содержание учетной политики

2.1. Настоящий бухгалтерский отчет подготовлен на основе учетной политики Общества, утвержденной приказом от 25.12.2015 г. № 1-у «Об учетной политике предприятия на 2016 год».

В учетной политике сформулированы основные принципы ведения бухгалтерского учета Общества в 2020 году.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующего в Российской Федерации законодательства, правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих нормативных документов: Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв.

Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. №34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 09.12.98 г. №60н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н).

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2020 г.

Курсы валют на дату 31 декабря 2020 составили руб. за 1 евро –90,6824 руб и 1 доллар США – 73,8757 руб. Курсы валют на дату 31 декабря 2019 составили руб. за 1 евро –69,3406 руб и 1 доллар США – 61,9057 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

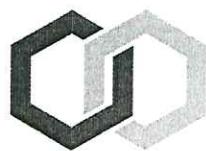
2.3 Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н.

Инвентарным объектом основных средств признается объект, со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, то объект основных средств учитывается как единый инвентарный объект. При выборе срока амортизации применяется максимальный срок полезного использования составных частей инвентарного объекта.

Существенно отличающимися являются сроки полезного использования, которые относятся к разным амортизационным группам. Не существенно отличающимися являются сроки полезного использования в пределах одной амортизационной группы.



POLYMER-CHEMIE RUS
ООО Полимер-Хеми Рус

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев.

Имущество, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение, монтаж, пуско-наладку, доставку, таможенную очистку и государственную регистрацию.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, признаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. До этого момента объекты недвижимости учитывались на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". Амортизация объектов недвижимости начислялась в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию и подачи документов на государственную регистрацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время эксплуатации.

По состоянию на 01 января 2020 года Обществом переоценки основных средств не производилось.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2001 года № 1 (ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676).

При выбытии основных средств формирование остаточной стоимости осуществляется с применением отдельного субсчета «Выбытие основных средств» к счету 01 «Основные средства».

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды (лизинга) и приложениях к нему. В том случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество не отражается за балансом.

2.4 Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Единицей учета МПЗ принимается номенклатурный номер.

Приобретенные товары, учитываются на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости и списывается по средней стоимости.

ООО «Polymer-Chemie Rus» © 301132, Tula Oblast, Leninskij Rayon, Dorf Malinovka © Tel. +7 4872 714-084 © Fax +7 4872 714-093

Generaldirektor: I.V. Bobrov

ИНН 7130029003

РС № 40702810966060102741

Генеральный директор: И.В. Бобров

КПП 713001001

в Тульском ОСБ № 8604 г. Тула

ОГРН 1077148001556

БИК 047003608, КС № 30101810300000000608

Учет материальных ценностей производится на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске в производство и ином выбытии оценка МПЗ производится по средней стоимости.

По приобретенным импортным товарам и материалам фактическая себестоимость представляет сумму фактических затрат общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В фактическую себестоимость импортного товара и материала включается:

- Суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- Суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением товара или материала;
- Таможенные сборы;
- Невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товара (материала) (таможенные пошлины);
- Вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации за операции связанные с таможенным оформлением груза;
- Затраты за услуги транспорта по доставке товаров и материалов до места его использования;
- Затраты за услуги временного хранения, в период нахождения товара или материала под таможенным контролем, оказанные сторонней организацией.

Для обобщения информации о расходах по заготовке и доставке товаров и материалов, включаемые в их фактическую себестоимость, собираются по дебету счета 41 «Товары» и 10 «Материалы» соответственно.

Специальная одежда и специальная оснастка, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в дебет счет соответствующих счетов расходов в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. Если срок эксплуатации специальной одежды и специальной оснастки превышает 12 месяце, то ее стоимость списывается в дебет затратных счетов равными долями на протяжении периода эксплуатации линейным методом.

2.5 Учет полуфабрикатов и готовой продукции

Бухгалтерский учет выпущенных полуфабрикатов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Общепроизводственные расходы ведутся с использованием счета 20 «Основное производство» и распределяются ежемесячно между видами готовой продукции и полуфабрикатам пропорционально базе распределения «Прямые расходы».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, материалов, полуфабрикатов, готовой продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и ведутся с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы» с применением метода «директ-костинг».

ООО «Polymer-Chemie Rus» • 301132, Tula Oblast, Leninskij Rayon, Dorf Malinovka • Tel. +7 4872 714-084 • Fax +7 4872 714-093

Generaldirektor: I.V. Bobrov

ИНН 7130029003

РС № 40702810966060102741

Генеральный директор: И.В. Бобров

КПП 713001001

в Тульском ОСБ № 8604 г. Тула

ОГРН 1077148001556

БИК 047003608, КС № 30101810300000000608

Расходы на транспортировку товаров, материалов до конечного покупателя учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и признаются в себестоимости проданных товаров, материалов, полуфабрикатов, готовой продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве коммерческих расходов.

В соответствии с особенностями технологического процесса производства ПВХ-компаундов, связанными с потерями при чистке оборудования, при смене рецептур, потерями в технологической линии и прочими потерями, установлен норматив технологических потерь в размере:

-3% от годового нормативного расхода каждого материала при производстве ПВХ-компаунда DB

-10% от годового нормативного расхода каждого материала при производстве ПВХ-компаунда G

Учет технологических потерь производится по каждому виду МПЗ отдельно на основании требований-накладных, накладных на передачу готовой продукции на склад, нормативов расходов и данных ежегодной инвентаризации.

Расходы, связанные с нормативными и сверхнормативными технологическими потерями отражены в составе внереализационных расходов.

2.6 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества и работников;
- расходы по оплате отпусков (в т.ч. суммы начисленных взносов в фонды), относящихся к будущим отчетным периодам;
- расходы по приобретению лицензий и прав пользования;
- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных;
- другие аналогичные расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они возникают исходя из условий сделок (по сделкам с конкретными сроками исполнения).

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражены по статьям в соответствии с назначением расходов будущих периодов. А именно:

- основные средства
- дебиторская задолженность
- прочие долгосрочные активы
- прочие краткосрочные активы

2.7 *Задолженность покупателей и заказчиков*

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС. Задолженность покупателя, выраженная в иностранной валюте, но подлежащая оплате в рублях, переоценивается на последнее число каждого месяца по официальному курсу валюты ЦБ РФ. Авансы покупателя, выраженные в иностранной валюте, но подлежащие оплате в рублях, не переоцениваются.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.8 *Денежные средства*

Денежные средства в иностранной валюте на расчетных счетах и в кассе Общества переоцениваются ежемесячно по курсу ЦБ РФ на последнее число месяца. Результат переоценки денежных средств учитывается в составе внереализационных доходов или внереализационных расходов.

2.9 *Кредиты и займы полученные*

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Задолженность по полученным займам и кредитам в иностранной валюте, а так же начисленным по ним процентам, переоценивается ежемесячно по курсу ЦБ РФ на последнее число месяца.

2.10 *Отложенные налоговые активы и обязательства*

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.11 Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

К доходам от обычных видов деятельности относится реализация покупных товаров, готовой продукции, полуфабрикатов и оказание производственных услуг.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы от реализации и иного выбытия основных средств финансовых вложений;
- курсовые разницы;
- доходы от реализации материалов и оказания услуг по хранению;
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг;
- доходы, полученные в виде платы за технологическое присоединение;
- прочие доходы.

2.12 Изменения в учетную политику.

По сравнению с учетной политикой 2019 года, в учетную политику 2020 существенные изменения не вносились.

III) Особенности учета. Раскрытие информации Форм отчетности «Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах»

3.1 Нематериальные активы

Наименование	Остаток на 01.01.20 тыс.руб	Остаток на 31.12.20 тыс. руб
Прочие нематериальные активы	0	0

3.2 Основные средства

В 2020 году Общество имело на балансе следующие основные средства

Наименование	Остаток на 01.01.20 тыс. руб	Остаток на 31.12.20 тыс. руб
ОС в организации в т.ч.	480 527	531 241
- Здания	189 891	189 891
- Земельный участок	12 476	12 476
- Машины и оборудование	137 374	182 358
- Объекты благоустройства	3 817	3 817
- Сооружения	131 198	136 928
- Транспортные средства	4 173	4 173
- Прочие	1 598	1 598

ООО «Polymer-Chemie Rus» • 301132, Tula Oblast, Leninskij Rayon, Dorf Malinovka • Tel. +7 4872 714-084 • Fax +7 4872 714-093

Generaldirektor: I.V. Bobrov

ИНН 7130029003

РС № 40702810966060102741

Генеральный директор: И.В. Бобров

КПП 713001001

в Тульском ОСБ № 8604 г. Тула

ОГРН 1077148001556

БИК 047003608, КС № 30101810300000000608



Амортизация ОС в т.ч.	218 849	254 897
- Здания	58 850	65 537
- Земельный участок		
- Машины и оборудование	76 509	98 156
- Объекты благоустройства	1 163	1 290
- Сооружения	79 391	86 395
- Транспортные средства	1 791	2 288
- Прочие	1 145	1 231

3.2 Вложения во внеоборотные активы

Наименование вложения	Остаток на 01.01.20 тыс. руб	Остаток на 31.12.20 тыс. руб
Прочие	4 321	199
ИТОГО	4 321	199

3.3 Материально-производственные запасы

Общество имеет запас сырья и материалов для производственных и хозяйственных нужд. Состав материально-производственных запасов имеет следующую структуру:

Наименование МПЗ	Остаток на 01.01.20 тыс. руб	Остаток на 31.12.20 тыс. руб
Сырье и материалы	35 704	58 114
Топливо	14	17
Тара	0	0
Прочие материалы	205	283
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	6 052	8 559
Материалы спец. назначения на складе	241	576
ИТОГО	42 217	67 549

3.4 Полуфабрикаты, товары и готовая продукция

Продукция с незаконченным производственным циклом и подлежащая дальнейшей переработке отражена на счете 21 «Полуфабрикаты». Остаток полуфабрикатов на 31.12.2020 составил 796 тыс. рублей.

На 31.12.20 остаток в незавершенном производстве составляет 0,00 руб.

Товары, готовые к отгрузке и находящиеся на складах общества отражены по строке «Товары» по фактическим затратам на приобретение в сумме 338 тыс. руб.

Продукция готовая к отгрузке и находящаяся на складах общества отражена по строке «Готовая продукция» по фактическим затратам на ее изготовление в сумме 25 258 тыс. руб.

ООО «Polymer-Chemie Rus» • 301132, Tula Oblast, Leninskij Rayon, Dorf Malinovka • Tel. +7 4872 714-084 • Fax +7 4872 714-093

Generaldirektor: I.V. Bobrov

ИНН 7130029003

РС № 40702810966060102741

Генеральный директор: И.В. Бобров

КПП 713001001

в Тульском ОСБ № 8604 г. Тула

ОГРН 1077148001556

БИК 047003608, КС № 30101810300000000608

3.5 Расходы будущих периодов.

ООО «Полимер-Хеми Рус» имело остаток на 01.01.2020 года в дебете 97 счета в размере 1 155 тыс. рублей. На конец 2020 года сальдо счета 97 составляет 1 054 тыс. руб. Большую часть данных расходов составляют расходы на страхование.

В бухгалтерской отчетности расходы будущих периодов отражены в следующих строках:

Статья отчетности	Наименование РБП	Остаток на 01.01.20 руб	Остаток на 31.12.20 руб
Прочие долгосрочные активы	Расходы на программное обеспечение Лицензии Разрешения	499 668,91	309 420,05
Дебиторская задолженность	Гарантийная поддержка Расходы на страхование	633 210,27	635 066,29
Прочие краткосрочные активы	Лицензии на программное обеспечение (срок 12 мес)	22 531,66	106 716,01
Итого:		1 155 410,84	1 051 202,35

3.6 Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности в основном образована за счет авансовых платежей поставщикам задолженности покупателей.

Основными дебиторами являются:

Наименование Дебиторов	Остаток на 31.12.19 руб	Остаток на 31.12.20 руб
Поставщики и прочие дебиторы:		
ООО "МК ЖБИ"	1 886 556,79	1 823 956,95
ООО «Русвинил»	0,00	10 536 986,98
ООО "Энергосервис"	0,00	6 328 548,15
Бюджет		
Федеральная таможенная служба	233 980,00	777 712,38
Покупатели:		
Декопласт-КК	7 073 566,99	0,00

ООО «Polymer-Chemie Rus» • 301132, Tula Oblast, Leninskij Rayon, Dorf Malinovka • Tel. +7 4872 714-084 • Fax +7 4872 714-093

Generaldirektor: I.V. Bobrov

ИНН 7130029003

РС № 40702810966060102741

Генеральный директор: И.В. Бобров

КПП 713001001

в Тульском ОСБ № 8604 г. Тула

ОГРН 1077148001556

БИК 047003608, КС № 30101810300000000608

КЛВ Пласт	0,00	0,00
Софья	12 680 123,13	3 329 678,16
Вега-Рязань	0	0
Профайн РУС	2 216 147,36	3 588 691,27

Незначительную величину в составе прочих дебиторов составляют расчеты с персоналом по подотчетным средствам, заработной плате и прочим выплатам, а также переплата по налогу на прибыль.

3.7 Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 70 000 000 руб., полностью оплачен и в 2016 году не изменялся.

Добавочный капитал по состоянию на 01 января 2020 года составлял 259 458 930,00 руб. В течении года добавочный капитал не изменялся.

3.8 Займы и кредиты

По строке 1510 отражены займы, полученные у компании Полимер-Холдинг ГмбХ (Германия) в иностранной валюте (Евро) и кредит, полученный у ПАО Сбербанк и АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)" в рублях.. По всем договорам займа установлена процентная ставка 5,3% годовых, по кредиту ставка переменная. Проценты начисляются ежемесячно и отражаются в составе прочих расходов. В 2020 году в составе прочих расходов отражена сумма 6558 тыс. руб. Срок погашения задолженности 31.12.21 в сумме 600 000 Евро, 23.06.2021 в сумме 55 000 000 руб. Расходы от переоценки основного долга относятся на счет 91.2 (Прочие расходы). Расходы от переоценки процентов в бухгалтерском учете отражаются в составе прочих расходов.

3.9 Оценочные обязательства

По строке 1540 Оценочные обязательства отражен резерв под неиспользованные отпуска. Резерв сформирован на основании инвентаризации отпусков, проведенной по состоянию на конец каждого квартала и данных о среднем заработке, рассчитанном по состоянию на конец каждого квартала. На 01.01.2020 сумма резерва составляла 3190 тыс. руб, а на 31.12.20 3271 тыс. руб.

3.10 Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками

Отражена кредиторская задолженность за поставленные материалы/товары и оказанные услуги компаниями Полимер-Хеми ГмбХ и Полимер-Холдинг ГмбХ (Германия) в иностранной валюте (Евро). Сумма задолженности 68 116 тыс. руб. Расходы от переоценки относятся на счет 91.2 (прочие расходы).

ООО «Polymer-Chemie Rus» © 301132, Tula Oblast, Leninskij Rayon, Dorf Malinovka © Tel. +7 4872 714-084 © Fax +7 4872 714-093

Generaldirektor: I.V. Bobrov

ИНН 7130029003

РС № 40702810966060102741

Генеральный директор: И.В. Бобров

КПП 713001001

в Тульском ОСБ № 8604 г. Тула

ОГРН 1077148001556

БИК 047003608, КС № 30101810300000000608

3.11 Отчет о Финансовых результатах

В 2020 году доходы от реализации продукции, товаров и услуг составили 601 067 тыс. руб. Себестоимость реализованных товаров и продукции, а также оказанных услуг составила – 537 177 тыс. руб. Коммерческие расходы, связанные с доставкой продукции покупателям составляют -9 157 тыс. руб. Управленческие расходы -50 567 тыс. руб. Основную часть управленческих расходов составляют расходы на оплату труда, консультационные услуги и лизинговые платежи за производственное оборудование.

Сумма прочих доходов составляет – 135 232 тыс. руб. Прочие доходы состоят из:

- положительные курсовые разницы – 19 770 тыс. руб. (Результаты переоценки валютных счетов, кредиторской задолженности, основного долга по займам и начисленных процентов).
- выручка от реализации материалов 42 381 тыс. руб.
- доходы, связанные с продажей валюты 64 381 тыс. руб.
- прочие доходы 8 700 тыс. руб.

Сумма прочих расходов составляет -192 481 тыс. руб. Основную часть прочих расходов составляют:

- курсовые разницы от переоценки валютных счетов, кредиторской задолженности, основного долга по займам и начисленных процентов – 59 710 тыс. руб.
- себестоимость реализованных материалов – 37 040 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей валюты -64 495 тыс. руб.
- прочие расходы -31 236 тыс. руб.

3.12 Постоянные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства.

В связи с тем, что:

- начисленные проценты по займу в период строительства;
- результаты переоценки задолженности по непогашенным процентам по займам в период строительства;
- государственные пошлины, связанные с регистрацией права собственности на объекты недвижимости;
- часть налогов с ФОТ сотрудников и людей, работающих по договорам ГПХ, непосредственно участвующих в строительстве

в бухгалтерском учете в 2007-2010 году относились на формирование первоначальной стоимости объектов недвижимости, а в налоговом учете, включались в состав внереализационных и косвенных расходов, то в К.77 счета было сформировано отложенное налоговое обязательство на сумму 4 022 911,74 руб.

В тоже время, ООО «Полимер-Хеми Рус» приобрело в 2011 году у Муниципалитета земельный участок. В соответствии со статьей 264.1 НК РФ ООО «Полимер-Хеми Рус» относит стоимость земельного участка на расходы в течении 5 лет равными долями. При этом в

бухгалтерском учете отнесение стоимости земельного участка на расходы не производится. В результате в 2013 году было признано отложенное налоговое обязательство в сумме 86 453,64.

В 2010 году начата амортизация основных средств и постепенное погашение отложенного налогового обязательства. Величина начисления отложенного налогового обязательства в 2020 году составила 79 тыс. руб.

Убыток в соответствии с декларацией по налогу на прибыль составляет 45 737 тыс. рублей. В результате отложенные налоговые активы увеличены на сумму

$D 09 K 68.4.2 (45\,737 \text{ тыс. руб.} \cdot 0,20\%) = 9\,147 \text{ тыс. руб.}$

3.13 Сведения о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах.

В 2010 году был заключен договор аренды гидравлического пресса. Стоимость предмета аренды составляет 194 915 руб.

IV) Особенности учета. Раскрытие информации Отчет о движении денежных средств

В форме 4 по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены расходы на оплату труда с включением фактически оплаченных платежей во внебюджетные фонды и сумм НДФЛ

В форме 4 по строке 4129 «Прочие платежи» отражено сальдо по НДС.

В соответствии с кредитным договором, заключенным с ПАО "Сбербанк", Общество может привлечь овердрафт на сумму до 16 592 000 рублей.

В соответствии с кредитным договором, заключенным с АО "КОММЕРЦБАНК (ЕВРАЗИЯ)", Общество может привлечь овердрафт на сумму до 55 000 000 рублей.

V) Сведения об аффилированных лицах

Операции с аффилированным лицом по продаже и приобретению товаров, услуг:

№ п/п	Наименование общества	2020 г., Евро	Вид покупки
1	Компания Полимер-Хеми ГмбХ и Полимер-Холдинг ГмбХ	588 952,67	Покупка сырье
2	Компания Полимер-Холдинг ГмбХ	88 406,00	Услуги по технической поддержке
3	Компания Полимер-Холдинг ГмбХ	15 000,00	Использование программного продукта Поли ЕРП

Ценообразование по сделкам с аффилированными лицами

Закупочные цены на материалы и услуги формировались под воздействием рынка с учетом скидок, предоставляемых покупателям и устанавливались исходя из конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т.д.).

Состояние расчетов с аффилированными лицами

Задолженность аффилированного лица перед Обществом и Общества перед аффилированным лицом составляет:

Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование дебитора	31.12.2020г., тыс. руб
1	Полимер-Хеми ГмбХ	0,00

Кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование кредитора	31.12.2020г., тыс. руб
1	Полимер-Хеми ГмбХ	701,00
2	Полимер-Холдинг ГмбХ	68 116,00

Займы, полученные от аффилированных лиц

№ п/п	Название аффилированного лица - заимодавца	Наименование показателя	2020 г., Евро
1	2	3	4
1	Компания Полимер-Хеми ГмбХ	Задолженность на 1 января 2020	600 000,00
		Получено	770 000,00
		Погашено	770 000,00
		Задолженность на 31 декабря 2020	600 000,00

Проценты по займам, полученным от аффилированных лиц

№ п/п	Название аффилированного лица - заимодавца	Наименование показателя	2020 г., Евро
1	2	3	4
1	Компания Полимер-Хеми ГмбХ	Задолженность на 1 января 2020	285 188,23
		Начислено	32 562,33
		Погашено	50 675,21
		Задолженность на 31 декабря 2020	267 075,35

Конечными бенефициарами являются граждане ФРГ: Доктор Геральд Штеффен Хауф и Аннелиза Хауф.

VI) Корректировка финансовых результатов прошлых периодов

Не проводилась.

VII) События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на положение Общества и имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не выявлено.

VIII) Чистые активы

Чистые активы ООО «Полимер-Хеми Рус» по состоянию на 31.12.2020 составляют 236 842 тыс. руб. и превышают размер уставного капитала.

IX) Влияние Ковид 19 на деятельность организации

Коронавирусная инфекция оказала существенное влияние на деятельность ООО «Полимер-Хеми Рус». В связи с правительственными запретами в марте, апреле и мае 2020 года было остановлено производство у наших покупателей, которые находятся в Москве и Московской области. Это привело к снижению объема продаж в первом полугодии и формированию отложенного спроса. После снятия ряда ограничений, спрос восстановился. К концу года деятельность ООО «Полимер-Хеми рус» протекала в обычном режиме.

X) Итоги и перспективы

В 2020 году ООО «Полимер-Хеми Рус» планирует увеличить объем производства ПВХ-компаундов и выйти на плановую мощность производства 27 000 тонн, что позволит увеличить доходы Общества и погасить часть убытков прошлых лет.

Генеральный директор

25.02.2021


/ Бобров И.В. /
