

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2020 год

АО «Ротофлекс»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Ротофлекс» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2020 года и за 2020 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества на русском языке: Акционерного общества «Ротофлекс», сокращенное наименование Общества на русском языке: АО «Ротофлекс».

Согласно Листу записи ЕГРЮЛ, выданному межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, 14 марта 2017 года за основным регистрационным номером 1137746515851 внесена запись о создании юридического лица – акционерного общества «Ротофлекс».

В соответствии со Свидетельством о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, выданному в Инспекцией ФНС России № 27 по г. Москве, 27 мая 2015 года АО «Ротофлекс» поставлено на налоговый учет и ему присвоен ИНН/КПП 7714908224/772701001.

Согласно выписке из ЕГРЮЛ, в проверяемом периоде основной вид деятельности Общества идентифицировался по коду ОКВЭД 46.73.4 «Торговля оптовая лакокрасочными материалами».

Место нахождения Общества (место нахождения исполнительного органа Общества): г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 3, оф. 804.

В проверяемом периоде действовала редакция Устава, утвержденная протоколом № 1 внеочередного общего собрания участников АО «Ротофлекс» от 30 апреля 2013г.

Размер уставного капитала Общества равен 4 000 000,00 руб. (четыре миллиона рублей рублей). Акционерное общество «РОТОФЛЕКС АГ» – Акционер обыкновенных именных акций 100% уставного капитала общества.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников.

Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) избирается общим собранием участников Общества на срок 3 лет.

Генеральный директор Общества в проверяемом периоде – Люшняков Андрей Владимирович (Протокол № 1 общего собрания учредителей от 30 апреля 2013г, продление полномочий Протокол № 6/н от 24 марта 2020г.).

Главный бухгалтер Общества в проверяемом периоде – Осташова Екатерина Исмагильевна (приказ № 18/03/2019 от 18 марта 2019г.).

Среднесписочная численность работающих за 2020 год – 7 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденной Приказом Общества.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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.

Официальный курс валют, действующих на 31 декабря 2020 г.:

Курс ЦБ РФ за 1 доллар США – 73,8757 руб.

Курс ЦБ РФ за 1 евро – 90,6824 руб.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта «1С» предприятие, версия 8.3. В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2019 г. не вносились.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Движение основных средств в разрезе групп в 2019, 2020 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
ОС - всего	2020г.	7 861	(4 909)	-	(160)	15	(1 260)	7 700	(6 154)
	2019г.	5 604	(3 679)	2 426	(169)	169	(1 400)	7 861	(4 909)
в том числе: Офисное оборудование	2020г.	468	(452)	-	-	-	(16)	468	(468)
	2019г.	366	(279)	102	-	-	(174)	468	(452)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020г.	89	(72)	-	-	-	(17)	89	(89)
	2019г.	89	(43)	-	-	-	(29)	89	(72)
Транспортные средства	2020г.	5 336	(3 575)	-	-	-	(1 075)	5 336	(4 650)
	2019г.	4 235	(2 560)	1 101	-	-	(1 015)	5 336	(3 575)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2020г.	1 807	(795)	-	-	-	(152)	1 807	(947)
	2019г.	915	(797)	1 062	(169)	169	(167)	1 807	(795)
Сооружения	2020г.	160	(15)	-	(160)	15	-	-	-
	2019г.	-	-	160	-	-	(15)	160	(15)

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОВАННЫЕ

В 2020 г. действовал Договор аренды офисного помещения № ПФР21_050 от 29.05.2020г. с ООО «АМГ», расположенного по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 3, оф. 804. Договор аренды складского помещения № 2-12-2019 от 14.12.2019г. с АО «Карго-Сток», расположенного по адресу: Московская обл., Щелковский район, г. Щелково-3, ул. Аэродромная, д. 1.

5. ДЕБИТОРСКАЯ и КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Задолженность по авансам в балансе отражена за вычетом НДС.

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Информация о сумме дебиторской задолженности

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
в том числе	246 519	198 254	244 994
Покупатели и заказчики	238 955	189 367	227 944
Авансы выданные	1 039	1 174	8 748
Прочая	6 525	7 713	8 302

Резерв по сомнительным долгам
 31.12.2018 – 16 133 093,37 рубля;
 31.12.2019 – 14 078 421,03 рубль;
 31.12.2020 – 18 411 507,92 рублей.

Информация о сумме кредиторской задолженности

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
в том числе	211 892	167 879	255 780
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	202 949	162 802	247 564
Авансы полученные	35	35	555
Расчеты по налогам и взносам	8 004	895	6 462
Прочая	904	4 147	1 199

Заемные средства долгосрочные	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
в том числе	65 291	49 925	57 512
займы	65 291	49 925	57 512

Заемные средства краткосрочные	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
в том числе	263	-	231
проценты по займам	263	-	231

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 4 000 000 руб.

7. ВЫРУЧКА

Выручка по видам деятельности

тыс. руб.

Номенклатурные группы	Сумма выручки за 2020 г.	Сумма выручки за 2019 г.
Продажа товаров	570 707	606 857
Сдача в аренду транспортных средств	-	-
Прочее	249	249
Итого	570 956	607 106

8. ЗАПАСЫ

Наличие запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 2020	62 901	-	37 762	-
	за 2019	69 281	-	62 901	-
в том числе: сырье и материалы	за 2020	19	-	40	-
	за 2019	559	-	19	-
Товары для перепродажи	за 2020	62 882	-	37 722	-
	за 2019	68 722	-	62 882	-

9. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО (РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ)

В себестоимости продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) учитываются расходы, связанные с приобретением товаров.

Состав Коммерческих расходов (расходов на продажу)

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	1 285	1 177
Расходы на оплату труда	14 912	15 113
Отчисления на социальные нужды	3 649	3 591
Амортизация	1 260	1 400
Прочие затраты	14 859	17 689
Итого	35 965	38 970

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов.

По строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

Состав прочих доходов

тыс. руб.

Статьи доходов	2020 г.	2019 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	233
Курсовые разницы	90 498	62 418
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 030	1 197
Прочие внереализационные доходы (расходы)	60 044	16 237
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	274	-
Итого	152 846	80 085

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше.

Состав прочих расходов

тыс. руб.

Статьи расходов	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	110 286	51 929
Не учитываемые в целях налогообложения	83	39
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	818	921
Прочие внереализационные доходы (расходы)	64 677	29 384
Расходы на услуги банков	665	1 121
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	386	163
Итого	176 915	83 557

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Конечным бенефициаром Общества является: Розмари Детвилер (Учредитель Акционерное общество «РОТОФЛЕКС АГ» - 80%).

Учредитель - Акционерное общество «РОТОФЛЕКС АГ» (Президент Томас Ротер).

Займы, полученные от учредителя

тыс. руб.

Договор займа	На 31.12.2019	Получено (с курсовыми разницами)	Погашено (с курсовыми разницами)	На 31.12.2020
Договор № б/н от 10.12.2013	49 925	22 387	7 021	65 291

Проценты по Займам, полученным от учредителя

тыс. руб.

Договор займа	На 31.12.2019	Получено (с курсовыми разницами)	Погашено (с курсовыми разницами)	На 31.12.2020
Договор № б/н от 10.12.2013	-	1 086	823	263

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанной стороной

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 31.12.2019	Оплачено за период (с НДС)	Поступило за период (с НДС)	Сальдо на 31.12.2020
АО «Ротофлекс АГ»	162 584	425 834	458 039	194 789

Связанной стороной Общества является ООО «Детвилер Свисстек» ИНН 7727318543 - (учредитель: Акционерное общество «Детвилер Глобал Тек Холдинг АГ», Генеральный директор - Люшняков Андрей Владимирович).

Продажи связанной стороне

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 31.12.2019	Продано за период (с НДС)	Поступило ДС за период (с НДС)	Сальдо на 31.12.2020
ООО «Детвилер Свисстек»	68 006	262 429	204 961	125 474

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанной стороной

руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 31.12.2019	Оплачено за период (с НДС)	Поступило за период (с НДС)	Сальдо на 31.12.2020
ООО «Детвилер Свисстек»	9 360,98	60 152,88	732 433,37	681 641,47

12. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственная помощь в 2020 г. отсутствовала.

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют выданные обеспечения обязательств.

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют получены обеспечения обязательств.

К основному управленческому персоналу Организация относит Генерального директора.

Вознаграждение управленческого персонала за 2020 год составило:

тыс. руб.

Вознаграждение	Страховые взносы
233	36

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В марте 2020 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 г. Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Генеральный директор
АО «Ротофлекс»

05 февраля 2021 г.



Люшняков А.В.