

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизационных отчислений	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Буга Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	126	-	(126)	-
	5250	за 2019г.	-	111	-	(111)	-
в том числе:							
Ноутбук Dell Latitude 5490-1535 №8	5241	за 2020г.	-	58	-	(58)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 5400-2491 №9	5242	за 2020г.	-	68	-	(68)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Dell Latitude 5490-1535 №6	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	56	-	(56)	-
Ноутбук Dell Latitude 5490-1535 №7	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	56	-	(56)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 800	2 679	1 313
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Буга Игорь Васильевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Буга Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Буга Игорь Васильевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	результат										финансовый результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	115 184	(4 987)	125 449	-	(89 054)	(6 650)	(2 000)	-	-	144 929	(6 987)			
	5530	за 2019г.	87 866	(3 791)	80 129	-	(52 673)	(138)	(1 196)	-	-	115 184	(4 987)			
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	104 467	(4 954)	107 244	-	(86 880)	(6 353)	147	-	-	118 478	(4 807)			
	5531	за 2019г.	74 222	(2 212)	74 799	-	(44 552)	(2)	(2 742)	-	-	104 467	(4 954)			
Авансы выданные	5512	за 2020г.	4 808	(33)	7 078	-	(1 478)	(283)	(2 147)	-	-	10 125	(2 180)			
	5532	за 2019г.	5 669	(1 579)	2 278	-	(3 067)	(72)	1 548	-	-	4 808	(33)			
Прочая	5513	за 2020г.	5 909	-	11 127	-	(696)	(14)	-	-	-	16 326	-			
	5533	за 2019г.	7 975	-	3 052	-	(5 054)	(64)	-	-	-	5 909	-			
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-			
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-			
Итого	5500	за 2020г.	115 184	(4 987)	125 449	-	(89 054)	(6 650)	(2 000)	-	-	144 929	(6 987)			
	5520	за 2019г.	87 866	(3 791)	80 129	-	(52 673)	(138)	(1 196)	X	X	115 184	(4 987)			

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	272 343	158 689	4 315	(162 066)	(2 216)	-	271 065	272 343
	5580	за 2019г.	214 072	111 014	7 966	(60 486)	(223)	-	272 343	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	134 981	133 086	-	(23 517)	(2 190)	-	242 360	
	5581	за 2019г.	102 578	69 715	-	(37 123)	(189)	-	134 981	
авансы полученные	5562	за 2020г.	6 678	4 288	-	(5 452)	(26)	-	5 488	
	5582	за 2019г.	4 187	3 515	-	(990)	(34)	-	6 678	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	(25)	5 848	-	-	-	-	5 823	
	5583	за 2019г.	536	1 274	-	(1 835)	-	-	(25)	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	130 657	15 437	4 315	(133 084)	-	-	17 325	
	5585	за 2019г.	106 771	36 458	7 966	(20 538)	-	-	130 657	
прочая	5566	за 2020г.	52	30	-	(13)	-	-	69	
	5586	за 2019г.	-	52	-	-	-	-	52	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2020г.	272 343	158 689	4 315	(162 066)	(2 216)	-	271 065	272 343
	5570	за 2019г.	214 072	111 014	7 966	(60 486)	(223)	-	272 343	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Буга Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 387	1 081
Расходы на оплату труда	5620	38 239	29 486
Отчисления на социальные нужды	5630	8 664	6 842
Амортизация	5640	436	426
Прочие затраты	5650	50 466	48 748
Итого по элементам	5660	99 192	86 583
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	646 868	492 037
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	746 060	578 620

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Буга Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 801	3 426	-	-	6 227
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	2 801	3 426	-	-	6 227

Руководитель _____
(подпись)

Буга Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Була Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
В том числе:					
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Буца Игорь Васильевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ о
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2020 год
ООО «Айгенманн и Веронелли-Руссо»**

I. Общие сведения

Информация об обществе:

ООО «Айгенманн и Веронелли-Руссо»

ИНН/КПП 7707736461/770701001

ОГРН: 1107746884057

Общество с ограниченной ответственностью «Айгенманн и Веронелли-Руссо» (далее «Общество») образовано в 2010 г. и занимается оптовой продажей химических продуктов. Финансово-хозяйственная деятельность началась в январе 2011 года. Размер уставного капитала организации: 300 тыс. рублей, оплачен полностью

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет

Дочерние и зависимые общества: нет

Регистрационный адрес:

127473, Москва, ул. Краснопролетарская, д.16, стр.2

Среднесписочная численность персонала Общества составила по состоянию на 31

декабря 2019 г. - 14 человек, по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 15 человек.

Учредителями Общества являются:

юридическое лицо - АО «АЙГЕНМАНН и ВЕРОНЕЛЛИ С.Л.А.» (Итальянская Республика) владеет 100 % долей уставного капитала

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор: Буга Игорь Васильевич

Настоящая отчетность подготовлена специализированной организацией:

ООО «Мета-Консалтинг»

ФИО руководителя специализированной организации: Савкова Людмила Николаевна

II. Существенные элементы учетной политики.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, материальных активов, которые оценены по остаточной стоимости, активов.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включаемых по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб.)

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражены компьютерная техника со сроком полезного использования более 12 месяцев. Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

денежных средств

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующему отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензию на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Расходы будущих периодов

Материально-производственные запасы опенены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости. Приобретенные товары для перепродажи учитываются в учете по стоимости приобретения. Учет расходов таможенных пошлин и сборов ведется с включением в стоимость приобретения товаров. Учет расходов по доставке и растаможиванию товаров ведется на счете 44 путем расчета расходов относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начала месяца. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

5. Запасы

Амортизация не начисляется по полностью амортизованным объектам, не списанным с баланса.

Амортизация начисляется линейным способом.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Компьютерная техника	2 - 3
Телефонная Аппаратура	5 - 7

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатели «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина возникших в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в строку «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработной платы неиспользованных отпусков работников и по предстоящей оплате премий;
- Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работника на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате премий определена из предполагаемых расходов организации на эти выплаты в общем без распределения по сотрудникам.

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»:

Оценочные обязательства

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

10. Кредиты и займы полученные

Уставный капитал отражен в сумме 300 000 рублей. Величина уставного капитала соответствует уставной в уставе Общества.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- Платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей иностранной валюты;
- Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто.

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 денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубль по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

13. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признавалась по мере продажи товаров, покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

1. Признание расходов

Себестоимость проданных товаров, готовой продукции, оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение товаров и производство готовой продукции, списанных на продажу, а также расходов на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость и за исключением коммерческих расходов.

Себестоимость проданных товаров включает расходы, связанные с приобретением товаров и включаются таможенные пошлины.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном разmere в конце каждого месяца.

В составе прочих расходов учитываются:

- Трипательные курсы при расчётах в иностранной валюте
- Трипательные курсы при расчётах в условных единицах
- Расходы связанные с приобретением иностранной валюты.
- Расходы на услуги банков

14. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения таблицных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомандованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная таблицными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Изменения в учетной политике.

В соответствии с ПБУ 1/2008 при формировании учетной политики организации предполагается, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и,

следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Аналогично при получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущества прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

2. Прочие доходы/расходы связанные с покупкой иностранной валюты отражаются в «Отчете о финансовых результатах» свернуто.

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства, приобретенные

В статье «Основные средства» по строке 1130 бухгалтерского баланса отражено следующее основное средство:

Тыс.руб.

Категория основного средства	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Движение за 2020 год		Выбыло	Итого:
			На начало года	На конец года		
Основное оборудование	1319	-918	126			1651
Офисные перегородки	332	-153	0			-1071
Итого:	1651	-1071	111	0	0	-1507
Основное оборудование	1319	-918	126			1651
Офисные перегородки	332	-153	0			-1071
Итого:	1651	-1071	111	0	0	-1507

Арендуемые основные средства

Основные средства, полученные в аренду

- Офисное помещение, расположенное по адресу: 127473, Москва, ул. Краснопролетарская, д.16, стр.1 на основании договора аренды 1098-Ар от 01.04.2019 г. и дополнительных соглашений к нему. Площадь арендуемого помещения составляет 191,6 м². Затраты на энергоресурсы включены в арендную плату.
 - Автомобиль KIA Sportage 2019 года выпуска -1365957,50 рублей
 - Автомобиль KIA Sportage 2019 года выпуска -1365957,50 рублей

2. Прочие внеоборотные активы

В статье «Основные средства» по строке 1190 бухгалтерского баланса отражено следующее во внеоборотные активы:

Тыс.руб.

На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	
			Расходы будущих периодов списания которых более 12 месяцев в т.ч
	0	0	592
			Расходы на приобретение неисключит.прав на программные продукты
	0	0	0
			Расходы будущих периодов связанных с программным обеспечением
			592

3. Запасы

В по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов *стоимость товаров для перепродажи, расходы на продажу*

Показатели по графе «Получения и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также сумму таможенных пошлин и расходы связанные с доставкой и растаможиванием товаров, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате продажи, выполнения работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Тыс.руб

На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	
			Итого
	218826	187211	167564
	227	9	107
	203916	176390,652	155453
	14684	10811,466	12004
			Расходы на продажу
			Товары
			Материалы

4. Дебиторская задолженность

В по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены в развернутом виде дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Величина дебиторской задолженности на 31.12.2020 – 137 942 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 110 197 тыс. руб.).

тыс.руб

740 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 141 686 тыс. руб.)

Белничина кредиторской задолженности покупателей и заказчиков составила на 31.12.2020 – 253 периода.

В по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены в развернутом виде кредиторская задолженность, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном

6. Кредиторская задолженность

	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Расходы будущих периодов в т.ч.	727	730	635
Расходы на страхование	416	364	256
Расходы на приобретение неисключительной прав на программные продукты	268	297	130
Прочие внеоборотные активы	43	68	249

тыс.руб

5. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

Вся дебиторская задолженность является текущей и отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Итого:	137942	110197	84075
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10125	4808	5669
Резервы по сомнительным долгам	-2180	-33	-1579
Расчеты с покупателями и заказчиками	118478	104467	74222
Резервы по сомнительным долгам	-4807	-4954	-2212
Расчеты по налогам и сборам	3326	3914	4115
Расчеты по социальному страхованию	238	0	118
Расчеты с подотчетными лицами	13	108	225
Расчеты с ФТС России по уплате таможенных пошлин и авансовых платежей на таможенно	12720	1855	3517
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	29	32	

	2020 г.	2019 г.
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю (строка 490)	280	-1161

Тыс. руб.

Денежные потоки по прочим платежам и поступлениям

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Итого денежных средств (строка 1250)	76369	17520	15805
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	66225	15649	10991
Средства на валютных счетах	10143	1871	4814
Средства на специальных счетах в банках			
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	76369	17520	15805

Тыс. руб.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств**7. Денежные средства и их эквиваленты**

Кредиторская задолженность в части оплаты авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Итого (строка 1520):	253740	141687	107301
Поставщики и подрядчики	242359	134981	102578
Расчеты с покупателями и заказчиками	6669	7987	5006
НДС по авансам полученным	-1181	-1309	-819
Расчеты с бюджетом	5823	-25	536
Расчеты по оплате труда			
Расчеты с подотчетными лицами	69	53	0
Прочие			

Тыс. руб.

Краткосрочные займы	На 31.12.2019г. тыс.руб/т тыс.руб/т тыс.руб/т тыс.руб/т	Получено займов за 2019г. (тыс.руб/тыс.евро)	Погаш займов за 2019г. (тыс.руб/тыс.евро)	Влияние курса (тыс.руб)	На 31.12.2019г. тыс.руб/тыс.евро
Итого:	117879/1700	0	-153353/-1700	35474	
	117879/1700	0	-153353/-1700	35474	

Тыс.руб

9.1 Краткосрочные займы полученные
По строке 15103 «Краткосрочные займы в валюте» отражены полученные займы:

9. Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит 300 тыс.рублей.

8. Уставный капитал

Прочие поступления (строка 4119)	202	
Оплата по претензиям	202	
Возврат залога		
Сумма косвенных налогов (НДС)	0	0
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	-41722	-44254
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-6419	-3123
Сумма косвенных налогов	-1423	-14192
Выдача под отчет	-722	-2294
Услуги банка	-1336	-935
Авансовые платежи на таможенную ч. На уплату таможенной пошлины)	-30086	-20460
Прочие платежи	-1736	-3250

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Выручка от основного вида деятельности	796027	573436
В т.ч. Выручка от продажи товаров	782711	564232
В т.ч. Выручка от реализации услуг	13316	9204

Тыс.руб.

11. Выручка от продаж

В отчетном году saldo постоянных расходов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 3 741 тыс. руб., повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 1 628 тыс. руб. По величине постоянных расходов различие в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дохода расходов и доходов от переоценки обязательств в выраженных в условных единицах в бухгалтерском учете и для целей налогообложения, так и сформированные различия в связи с различными признаниями в бухгалтерском учете и налогообложении результатов расходов производственного характера.

Изменения отложенных налоговых активов составили -6926 тыс.рублей

Изменения отложенных налоговых обязательств составили -27 тыс.рублей

Убыток за 2020 год составил 39 099 тыс.рублей, убыток для целей расчета налога на прибыль составил 18 705 тыс.рублей.

10.2 Налог на прибыль организации

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 149 502 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям в отчетном году составил 138 785 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 142 952 тыс. руб.

10. Налоги

№ договора	Кредитор	Сумма займав евро	Срок кредита	Проценты по кредиту(головная ставка)	Состояние на 31.12.2020г.
№2 от 01.07.2013	Айгенманн и Беронелли с.п.а.	1200000	31.12.2020	3	0
№01/19 от 26.08.2019	Айгенманн и Беронелли с.п.а.	500000	26.08.2020	3	0

Стежки и сроки погашения займов:

12. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020 год	2019 год
Себестоимость продаж (строка 2120 <i>Отчета о прибылях и убытках</i>), в том числе	646868	492037
Себестоимость реализованных товаров	646868	492037
Себестоимость оказанных услуг	0	0
<i>Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о прибылях и убытках), в том числе</i>	99192	86583
Расходы на оплату труда и страховые взносы (включая выплаты по договорам ИТХ)	46874	36328
Расходы на хранение	18471	14767
Резерв на оплату предстоящих отпусков и премий	3426	1187
Расходы на аренду помещений	4058	3979
Расходы связанные с доставкой товаров	7253	5693
Расходы на командировка	1730	5717
Расходы на бухгалтерское обслуживание	1910	1643
Расходы на услуги связи и курьерские услуги	1757	1197
Расходы на участие в выставках	2899	3629
Расходы связанные с подбором персонала	0	1682

Тыс. руб

13. Прочие доходы и прочие расходы

Иные коммерческие расходы	10814	10761
Итого Расходы по обычным видам деятельности	74660	578620

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020	2019
	Доходы	Расходы
Итого прочие доходы/расходы	106431	51007
В т.ч.		
Прочие операционные доходы/расходы в т.ч.	6419	3123
Покупка иностранной валюты	6419	3123
Результат от продажи валюты	0	0
Переоценка обязательств подлежащих оплате в иностранной валюте	96085	35253
Прочие внебюджетные доходы/расходы в том числе:	10346	12631
Курсовые разницы при расчетах в ле - подлежащих оплате в рублях	0	0
Налоги и сборы (налог на имущество, НДС)	721	305

Тыс.руб

1	Christian Veronelli	Italian
2	Nathalie Veronelli	Italian
3	Grazia Eigenmann	Italian
4	Ludovico Balbo	Italian
5	Emanuele Balbo	Switzerland
6	Anja Taglietti	Italian
7	Corrado Bestetti	Italian
8	Francesca Bestetti	Italian
9	Giovanni Bestetti	Italian
10	Giovanni Greppi	Italian
11	Caterina Greppi	Italian

Акционеры, которого являются физические лица:

По состоянию на 31.12.2020 года учредителем Общества является:
 юридическое лицо - АО «АЙГЕНМАНН и ВЕРОНЕЛЛИ С.П.А» (Итальянская
 Республика) - 100%

IV. Связанные стороны

Оценочные обязательства
 По статье «Оценочные обязательства» строка отражена величина резерва по
 неиспользованным отпускам сотрудникам организации и предстоящей оплате премии в
 размере 6227 тыс. рублей

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Расчеты по претензиям	0		0
Услуги банка		2648	2026
Резервы по сомнительным долгам	4855	4820	4922
Резерв под обесценение	0	8676	0
Расходы на образцы и списание товара	1365	2658	4741
Списание дебиторской задолженности	4126	6974	458
Иные операции		177	178

АО «АЙГЕНМАНН и	65627	50911	0	38324	154862
Наименование связанной стороны	Остаток на 01.01.2020 года	Отгружено товаров или оказано услуг	Оплачено	Курсовые разницы	Остаток на 31.12.2020 года

Тыс.руб

сторонами, составила:

Закупки у связанных сторон

Продажа, оказание услуг и товаров связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночной цене на включаемой НДС

Договор 11.2020		1490		14	1504
Договор 98ABP/19 от 20.11.2019	1024			198	1222
Договор 86ABP/19 от 03.10.2019	1024			198	1222
В Т.Ч					
Реализация товаров	2048	1490	0	410	3948
В Т.Ч					
АО «АЙГЕНМАНН и ВЕРОНЕЛЛИ С.П.А» (Итальянская Республика)	2048	396	0	410	3948
Наименование связанной стороны	Остаток на 01.01.2020 года	Отгружено товаров или оказано услуг	Оплачено	Курсовые разницы	Остаток на 31.12.2020 года

Тыс.руб

Выручка Общества от продаж товаров и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеприведенной таблице:

Продажи связанным сторонам

EIGENMANN & VERONELLI IBERICA S.L.
NIMCO S.P.A.

AUSERPOLIMERI S.R.L.
Также членом группы Айгенманн и Веронелли является организация:

12	Maria Angela Bestetti	Italian
13	Giuseppina Bestetti	Italian

					В Т.Ч
					АО «АЙГЕМАНН и ВЕРОНЕЛЛИ С.П.А» (Итальянская Республика)
17325	39502	-157149	4315	130657	
Тыс.руб	Тыс.руб	Тыс.руб	Тыс.руб	Тыс.руб	Краткосрочные займы
На 31.12.2020г.	Влияние курса (Тыс.руб)	Поташ займов за 2020г. (Тыс.руб)	Получено займов за 2020г. (Тыс.руб)	На 31.12.2019г. (Тыс.руб)	

Тыс.руб

Займы, предоставляемые учредителями

Займы, предоставляемые связанными сторонами

					Договор 007-2017 28.09.2017
			4873		
		-5294			
0	-421				В Т.Ч
0			4873	0	Проблемные товары
		-5294			
					В Т.Ч
0	-421		4873	0	НУМСО S.P.A

					В Т.Ч.
0	0	0	0	0	Проблемные услуги
					Договор 010-2012 от 06.11.2012
			6352	556	
		-6972			
					В Т.Ч
0	-64		6352	556	Проблемные товары
		-6972			
					В Т.Ч
0	-64		6352	556	Итальянская Республика AUSERPOLIMERI S.R.L. (Итальянская Республика)

					Договор 02-2011 от 01.11.11
			2774	6877	
					В Т.Ч.
11940	2289	0	2774	6877	Проблемные услуги
					Договор 010-2011 от 06.09.11
			48137	58750	
					В Т.Ч
142922	36035	0	48137	58750	Проблемные товары
					В Т.Ч
					Итальянская Республика ВЕРОНЕЛЛИ С.П.А» (Итальянская Республика)

Выплаты основному управленческому персоналу:
 Вознаграждение составило – 10 489 тыс. руб. (за 2019 год – 9 157 тыс. руб.)

Директора.

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный Директор и Коммерческого
 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течении 2020 года

Долговая задолженность	2020	2019
АО «АЙТЭМАНН и ВЕРОНЕЛЛИ С.П.А» (Итальянская Республика)	3948	2048

Тыс.руб

Кредиторская задолженность	2020	2019
Всего	154862	121478
В т.ч.		
АО «АЙТЭМАНН и ВЕРОНЕЛЛИ С.П.А» (Итальянская Республика)	154862	65627
AUSERPOLMERE S.R.L. (Итальянская Республика)	0	55851
NYMCO S.P.A.	0	707

Тыс.руб

Состояние расчетов

Предоставленные займы	117879	0	-153353	35474	0
Договор займа 2 от 01.07.2013г.	83209		-108249	25040	
Договор займа 01/19 от 26.08.2019	34670		-45104	10434	
В т.ч.					
Начисленные проценты	12778	4315	-3796	4028	17325
Кредитный договор 2 от 01.07.2013г.	9369	3032		3124	15525
Кредитный договор 01/19 от 26.08.2019	317	1283		200	1800
Кредитный договор 1 от 29.11.2011	787			257	0
Договор займа №2 от 29.11.2011	1069			208	0
Договор кредитный 01/14 от 05.05.2014	1236			-1475	239
					0

Страховые взносы составили – 1969 тыс.руб. (за 2019год – 1747 тыс руб.)
Мед.страхование составило 171 тыс.руб. (2019 год- 164 тыс.руб.)

Чистые активы

В 2020 году Общество получило убыток в размере 39055 тыс. руб. (в 2019 году – прибыль 5284 тыс. руб.), и по состоянию на 31 декабря 2020 г. его чистые активы составили 170945 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. 52691 тыс.рублей; на 31 декабря 2018 г. – 57 975 тыс. руб.).

Компания планирует увеличить занимаемую долю рынка, в результате чего объем продаж возрастет в 2020 году.

Увеличение доли рынка планируется достичь за счет привлечения новых

иностранных поставщиков химической продукции промышленного применения,

расширения таким образом ассортимента компании, увеличения числа постоянных

клиентов и интенсификации процесса продаж путем увеличения количества визитов к

клиентам и количества коммерческих предложений, а также за счет совершенствования

системы мотивации персонала.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании

допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом

будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или

существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут

погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Судебные разбирательства

По состоянию на 31 декабря 2020 г. организации не выявлены истцом или ответчиком в суде.

Информация о прекращении деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существовании неопределённых в связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества:

Выплата коронавируса, распространявшаяся с начала 2020 года, повлияла на мировую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стали снижение стоимости нефти, рост курса рубля к доллару и евро, снижение биржевых индексов.

Общество относит распространение коронавируса и возросшую волатильность на рынках к существенным некорректирующим событиям. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

«25» марта 2021г.

Руководитель
ООО «Айгенманн и Веронелли-Руссо» _____
Буца И.В.