

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Глатфелтер Раша» за 2020 год.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Глатфелтер Раша»

Зарегистрировано по адресу: 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, корп. 41, пом. I, комн. 15 К

ИНН/КПП 7727702380 / 770301001

ОГРН 1097746671747

Коды:

ОКПО – 63726169

ОКФС – 34

Среднесписочная численность работающих за 2020 год – 7 человек.

Общество с ограниченной ответственностью «Глатфелтер Раша» (далее Общество) было создано и зарегистрировано в ноябре 2009 г. как дочерняя компания американского концерна «Глатфелтер» для осуществления и/или поддержки продаж продукции компании (бумага полиграфическая и техническая) на территории России и стран СНГ.

Общество осуществляет коммерческую деятельность по двум направлениям:

- оказание агентских услуг заводам Глатфелтер на территории СНГ, получая за это комиссионное вознаграждение согласно договорам с заводами;

- покупка, импорт продукции заводов концерна и дальнейшая ее продажа на территории России.

Исполнительный орган - генеральный директор Москальчук Николай Андреевич.

В Совет Директоров Общества входят:

Эйми Рейчел Ваннемахер – член Совета Директоров, гражданка Соединенных Штатов Америки

Кристофер В. Этли - член Совета Директоров, гражданин Соединенных Штатов Америки

Рамеш Шеттигар - член Совета Директоров, гражданин Соединенных Штатов Америки

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества на 31 декабря 2020 года, а также результаты финансово – хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2020 года подлежат обязательному аудиту.

Отчетность представлена в тысячах рублей.

Аудитором Общества является ООО «Что делать Аудит».

2. Основные положения учетной политики

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, установлен 40 000 рублей.

Способ начисления амортизации по основным средствам линейный.

Материалы учитываются по фактической себестоимости. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурная единица.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются в конце каждого месяца по средневзвешенной себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров. Для определения даты перехода права собственности в момент отгрузки на импортируемые товары используется форма первичного учетного документа поставщика - распоряжение на отгрузку.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средневзвешенной себестоимости.

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Оценочные резервы в налоговом учете не признаются.

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса не производится.

Учетная политика в текущем году не изменялась.

3. Информация о связанных сторонах

Юридическим лицом, способным определять решения или оказывать влияние на деятельность Общества, имеющее, в силу своего участия в Обществе, более 50% общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества, является:

ПХГ Теа Ливз, Инк. Дата регистрации: 30.10.2007, Регистрационный номер 52-2068690, Место нахождения: США, 19801, шт. Делавер, Вильмингтон, Н. Маркет Стрит, 1105, офис 1032. В лице Президента Томаса Гужа Джексона, действующего на основании Устава. Размер доли в уставном капитале: 98 %. Номинальная стоимость доли в уставном капитале: 1 666 000 руб. Доля оплачена полностью. Дата оплаты 21 октября 2009 г.

Материнской компанией ПХГ Теа Ливз, Инк. является П.Х. Глатфелтер Компани Инк., которая является публичной, ее обыкновенные акции размещены на Нью-Йоркской фондовой бирже, бенефициарных владельцев не имеет.

В течение 2020 года Общество не имело операций с указанными выше связанными сторонами.

В 2020 году Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

- заработная плата 8114 тыс.руб, включая страховые взносы в размере 1222 тыс.руб.

- оплата добровольного медицинского страхования 948 тыс.руб.

Совету директоров выплат не производилось.

4. Доходы и расходы, прибыль

Выручка Общества в 2020 году увеличилась по сравнению с выручкой за 2019 год и составила 2256924 тыс.руб., в том числе:

- от продажи товаров 2242629 тыс.руб.;

- от оказания услуг агента 14295 тыс.руб.

Выручка Общества признается методом начисления.

Себестоимость проданных товаров составила – 2075193 тыс.руб.

Валовая прибыль общества составила в 2020 году 181731 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах выручка Общества от продажи товаров скорректирована в сторону уменьшения на суммы премий, выплаченных покупателям, за покупку товаров, в размере 14721 тыс.руб.

Коммерческие расходы Общества в 2020 были выше уровня 2019 года и составили 54304 тыс.руб.

Коммерческие расходы Общества состоят из следующих статей (тыс.руб.):

Аренда офиса	3450
Аренда склада	6328
Командировочные расходы	569
Консультационные услуги	820
Оплата труда	22013
Страхование добровольное	3323

Прочие расходы 17801

В том числе в составе прочих:

- страховые взносы 4455

- доставка товара 2937

В составе расходов на оплату труда Обществом отражен резерв под выплату сотрудникам (оплату отпусков и премии за 2020 год) на сумму 3578 тыс.руб.

Курс евро по отношению к рублю на 31.12.19 – 90,6824 руб/евро,

Прочие доходы Общества в 2020 году составили 35744 тыс.руб., в том числе курсовые разницы 34133 тыс. руб. (показаны свернуто).

Прочие расходы Общества составили 20786 тыс.руб., в том числе расходы на услуги банков - 2748 тыс. Руб. ,отклонения курсов покупки/продажи валюты от курсов ЦБ РФ 6922 тыс. руб., резерв сомнительного долга 9008 тыс. руб.

Разница между величиной резерва по сомнительным долгам, созданного для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения признается постоянной разницей.

Отложенные налоговые обязательства Общества на конец 2020 года составили 4291 тыс. руб., из которых 4242 тыс. руб. вызваны различным порядком признания в бухгалтерском и налоговом учетах курсовых разниц по дебиторской задолженности, возникшей до 2015 года в условных единицах и подлежащих оплате в рублях.

Прибыль до налогообложения в 2020 году составила 142385 тыс.руб, по отношению к прибыли до налогообложения 2019 года в размере 94324 тыс.руб.

В связи с развитием коронавируса, в 2020 году в РФ были введены карантинные меры. До настоящего момента ощутимое воздействие на деятельность компании отсутствует. Однако, влияние этой ситуации на компанию в будущем невозможно спрогнозировать.

5. События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место с 01.01.2020 и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлено.

6. Непрерывность деятельности

Прекращение или существенное сокращение деятельности организации в следующем отчетном году не планируется.

Пояснения и расшифровки к отдельным строкам Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах приведены далее в табличной форме.

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 290	(2 059)	233	-	-	(165)	-	-	2 523	(2 224)
	5210	за 2019г.	2 236	(1 853)	54	-	-	(206)	-	-	2 290	(2 059)
в том числе:												
Транспортные средства со сроком полезного использования 37 мес	5201	за 2020г.	913	(913)	-	-	-	-	-	-	913	(913)
	5211	за 2019г.	913	(913)	-	-	-	-	-	-	913	(913)
Офисное оборудование со сроками полезного использования от 25 до 61 мес	5202	за 2020г.	1 377	(1 146)	233	-	-	(165)	-	-	1 610	(1 311)
	5212	за 2019г.	1 323	(940)	54	-	-	(206)	-	-	1 377	(1 146)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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.	-	233	-	(233)	-
	5250	за 2019г.	-	54	-	(54)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2020г.	-	233	-	233	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

1.3 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	2 568	2 568	2 568
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2.1 Запасы. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	107 969	-	2 072 023	(2 076 145)	-	-	X	103 846	-
	5420	за 2019г.	65 135	-	1 390 838	(1 348 004)	-	-	X	107 969	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	495	(495)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	466	(466)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	107 969	-	2 071 528	(2 075 650)	-	-	2 072 989	103 846	-
	5423	за 2019г.	65 135	-	1 390 372	(1 347 538)	-	-	1 473 404	107 969	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	367 154	(34 224)	3 342 328	-	(3 188 215)	(1)	-	-	903	-	521 266	(43 233)	
	5530	за 2019г.	353 198	(38 496)	468 595	-	(454 616)	(23)	4 271	-	766	-	367 154	(34 224)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	336 302	(29 268)	2 826 063	-	(2 679 339)	(1)	-	-	-	-	483 025	(38 276)	
	5531	за 2019г.	320 707	(33 539)	94 296	-	(78 680)	(21)	4 271	-	-	-	336 302	(29 268)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 315	-	62	-	(1 045)	-	-	-	-	-	332	-	
	5532	за 2019г.	2 965	-	986	-	(2 636)	-	-	-	-	-	1 315	-	
Прочая	5513	за 2020г.	29 537	(4 957)	516 203	-	(507 831)	-	-	-	-	-	37 909	(4 957)	
	5533	за 2019г.	29 526	(4 957)	373 313	-	(373 300)	(2)	-	-	-	-	29 537	(4 957)	
в том числе в составе прочей-Расчеты с Федеральной Таможенной Службой	5514	за 2020г.	22 907	-	506 158	-	(509 396)	-	-	-	X	X	19 669	-	
	5534	за 2019г.	18 677	-	346 927	-	(342 697)	-	-	-	X	X	22 907	-	
Итого	5500	за 2020г.	367 154	(34 224)	3 342 328	-	(3 188 215)	(1)	-	X	X	X	521 266	(43 233)	
	5520	за 2019г.	353 198	(38 496)	468 595	-	(454 616)	(23)	4 271	X	X	X	367 154	(34 224)	

3.2 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	38 276	-	29 268	-	33 539	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	38 276	-	29 268	-	33 539	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	4 957	-	4 957	-	4 957	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
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.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	79 297	2 140 943	51	(2 008 893)	(1)	-	-	-	209 150
	5580	за 2019г.	79 124	47 344	-	(47 170)	(1)	-	-	-	79 297
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	71 348	2 094 887	-	(1 973 573)	-	-	-	-	192 662
	5581	за 2019г.	69 261	23 406	-	(21 319)	-	-	-	-	71 348
авансы полученные	5562	за 2020г.	808	1 563	-	(432)	-	-	-	-	2 166
	5582	за 2019г.	211	791	-	(193)	(1)	-	-	-	808
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 932	36 435	-	(34 600)	-	-	-	-	5 767
	5583	за 2019г.	8 601	23 188	-	(24 857)	-	-	-	-	6 932
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	209	8 058	-	(288)	-	-	-	-	8 555
	5586	за 2019г.	1 050	93	-	(934)	-	-	-	-	209
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	79 297	2 140 943	51	(2 008 893)	(1)	X	X	X	209 150
	5570	за 2019г.	79 124	47 344	-	(47 170)	(1)	X	X	X	79 297

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

4. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 896	4 617	(2 935)	-	3 578
в том числе:						
резерв под годовое вознаграждение персоналу	5701	1 365	3 056	(1 365)	-	3 056

5. Расходы на продажу

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	330	267
Расходы на оплату труда	5620	22 013	19 619
Отчисления на социальные нужды	5630	4 455	4 111
Амортизация	5640	165	206
Прочие затраты	5650	27 341	26 988
Итого по элементам	5660	54 304	51 191
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 075 193	1 346 795
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	2 129 497	1 397 986

Генеральный директор _____ Москальчук Н.А.

Главный бухгалтер _____ Фазлыева А.Т.