



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2020 год**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МАНКЕВИЧ ИННОВЭЙТИВ ТЕКНОЛОДЖИС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

**7. Общая информация**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "МАНКЕВИЧ ИННОВЭЙТИВ ТЕКНОЛОДЖИС"
Юридический адрес	191025, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, дом 55, лит.А, оф.4.3
Фактический адрес	191025, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, дом 55, лит.А, оф.4.3
Телефон	+7 (812) 332 28 66
ИНН / КПП	7801611050 / 784001001
ОКПО	56255284
ОГРН	1137847338595
ОКВЭД	46.73.4 – Торговля оптовая лакокрасочными материалами
Среднегодовая численность работающих	4 (четыре) чел.
Размер уставного капитала	4 200 000 руб.
Размер оплаченного уставного капитала	4 200 000 руб.
Учредители и величина доли (в %)	Грау-аусланд-Фервальтунгсгезельшафт МБХ (99 %), Манкевич Аусландфервальтунгсгезельшафт МБХ (1%)
Генеральный директор	Трофименко Владимир Анатольевич
Главный бухгалтер	Трофименко Владимир Анатольевич





Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № УП-1/2017, УП-2/2017 от 29.12.2017.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

К аффилированным лицам, финансовые отношения с которыми Общество имело в 2020 году, относятся:

- Манкевич Гербрюдер унд Ко (ГмбХ унд Ко КГ);
- Финалин ГмбХ

## 8. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

### 8.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составляет 8 698 тыс. руб. (табл. №1)

**Таблица №1**

Отчетная дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
на 31.12.2020	11 385	2 687	8 698
на 31.12.2019	3 769	583	3 186

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производилась.

### 8.2. Запасы

Материально-производственные запасы списываются согласно Учетной политике по средней себестоимости.

На 31.12.2020 остаток материально-производственных запасов в стоимостной оценке составляет 19 637 тыс. руб., в том числе

- товары для перепродажи – 19 122 тыс. руб.;
- прочие материалы – 516 тыс. руб.;

### 8.3. Финансовые вложения

В строке 1170 бухгалтерского баланса отражен вклад в Уставный капитал дочерней организации ООО «Инновационные покрытия и технологии» в размере 3 500 тыс. руб.



#### 8.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 73 302 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №2.

Таблица №2

Строка 1230 Бухгалтерского Баланса	2020 г.	2019 г.
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>73 302</b>	<b>73 811</b>
<b>Из них:</b>		
- покупателей и заказчиков, тыс. руб.	51 291	61 354
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.:	12 008	1 373
- переплата по налогам, сборам, страховым взносам, тыс. руб.	149	494
- авансовые платежи таможенной службе, тыс. руб.	2 467	8 525
- прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	7 387	2 065

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в строке 1230 Бухгалтерского Баланса в нетто-оценке, за вычетом регулирующей величины – суммы резерва по сомнительным долгам.

#### 8.5. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курс Евро Центрального банка РФ на 31.12.2020 года – 90,6824 руб.

Остаток валюты на валютных счетах в банках на 31.12.2020 года – 48,6 тыс. евро, что в рублевой оценке составляет 4 404 тыс. руб.

Переоценка Активов и Обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно по курсу ЦБ РФ на последний день месяца.

#### 8.6. Прочие активы

На 31 декабря 2020 прочие активы состояли из следующих позиций (табл. №3):

Таблица №3

Виды активов	на 31 декабря	
	2020 г.	2019 г.
Расходы будущих периодов, тыс. руб.	7 735	1
Прочие, тыс. руб.	-	12
<b>Итого</b>	<b>7 735</b>	<b>13</b>



## 8.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 составила 271 720 тыс. руб., расшифровка статьи приведена в таблице №4:

**Таблица №4**

Статья Бухгалтерского Баланса	2020	2019
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>271 720</b>	<b>126 169</b>
Из них:		
Поставщикам и подрядчикам, тыс. руб., в т. ч.	266 018	122 989
- аффилированным лицам, тыс. руб.	259 637	121 250
Авансы, полученные от покупателей, тыс. руб.:	2 103	7
Задолженность по налогам и взносам, тыс. руб., в т. ч.:	2 124	1 068
Прочие кредиторы	1 475	2 105

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, обязательств и платежей.

### Прочие обязательства

По статье «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2020 отражен начисленный НДС при исполнении обязанностей налогового агента в сумме 1 468 тыс. руб.

## 8.8. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв по сомнительным долгам, резерв по обязательствам на оплату неиспользованных отпусков на конец года и резерв по контрактным обязательствам.

## 8.9. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2020 непокрытый убыток Общества составил 50 570 тыс. руб.

### Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

## 8.10. Доходы организации

Для целей учета доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с реализацией товаров, приобретаемых для продажи. Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, указанных в п. 12 ПБУ 9/99.

По состоянию на 31.12.2020 сумма выручки от обычных видов деятельности составила 179 688 тыс. руб.





Доходы Общества за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом (табл. №5):

**Таблица №5**

Доход	на 31 декабря	
	2020	2019
<b>Выручка (нетто) от обычных видов деятельности, тыс. руб.</b>	<b>179 688</b>	<b>141 706</b>
<b>Сумма прочих доходов, тыс. руб. в т. ч.:</b>	<b>105 209</b>	<b>28 871</b>
Курсовые разницы, тыс. руб.	54 932	17 295
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты, тыс. руб.	15 835	10 627
Восстановление резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.	181	436
Прочие доходы, тыс. руб.	34 261	507
<b>Проценты к получению, тыс. руб. в т.ч.:</b>	<b>566</b>	<b>264</b>
- проценты по остатку на расчётном счёте	566	264
- проценты по выданным займам	-	-

### 8.11. Расходы организации

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и внереализационные расходы. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом (табл. №6):

**Таблица №6**

Расходы по обычным видам деятельности	31 декабря	
	2020	2019
<b>Себестоимость проданных товаров</b>	<b>141 330</b>	<b>104 419</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>51 704</b>	<b>50 573</b>
Расходы на оплату труда, тыс. руб.	13 657	13 267
Взносы на социальное страхование, тыс. руб.	2 904	2 768
Амортизация, тыс. руб.	2 110	466
Прочие затраты, тыс. руб.	33 033	34 072
<i>из них:</i>		
- расходы от аффилированных лиц, тыс. руб.:	-	-
<b>Итого:</b>	<b>193 034</b>	<b>154 992</b>





В течение 2020 года были понесены следующие внереализационные расходы (табл.№7):

**Таблица №7**

Внереализационные расходы	31 декабря	
	2020	2019
Курсовые разницы, тыс. руб.	88 903	13 631
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты, тыс. руб.	16 429	10 868
Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	576	507
НДС, включенный в состав внереализационных расходов, тыс. руб.	1 157	613
Прочие расходы, тыс. руб.,	2 962	4 374
<b>Итого:</b>	<b>110 027</b>	<b>29 993</b>

## 9. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль за 2020 г. и 2019 г. приведен в таблице №8:

**Таблица №8**

Показатель	2020	2019
<b>Прибыль/убыток до налогообложения</b>	<b>-17 598</b>	<b>- 14 536</b>
<b>Условный расход/доход по налогу на прибыль</b>	<b>-3 520</b>	<b>-2 907</b>
<b>Постоянные налоговые обязательства</b>	<b>1 820</b>	<b>2 631</b>
<b>Изменение отложенных налоговых активов, в том числе:</b>	<b>1 580</b>	<b>271</b>
по оценочным обязательствам	437	209
по убытку прошлого и текущего периода	1 143	62
<b>Изменение отложенных налоговых обязательств, в том числе:</b>	<b>120</b>	<b>6</b>
по расходам на амортизационные отчисления	120	6
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Убыток компании в 2020 году составил 16 134 тыс. руб.

## 10. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При отражении показателей Отчета о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражены свернуто.





## 11. Информация об операциях и о состоянии расчетов со связанными сторонами

Все указанные в п. 7 связанные стороны находятся под общим контролем.

Между Обществом и связанными сторонами заключены договоры:

- на поставку товаров;
- на оказание консультационных услуг и технической поддержки Обществу;

Условия, сроки и порядок расчетов по операциям со связанными сторонами отражены в договорах, регулирующих операции со связанными сторонами.

Сравнительный оборот закупок товаров от связанных сторон за 2020 и 2019 г показан в таблице №9:

**Таблица №9**

Связанные стороны	2020	2019
Манкевич Гербрюдер унд Ко (ГмбХ унд Ко КГ), тыс. руб.	134 230	91 667

Состояние расчетов со связанными сторонами:

### Кредиторская задолженность

**Таблица №10**

Связанные стороны	2020	2019
Манкевич Гербрюдер унд Ко (ГмбХ унд Ко КГ), тыс. руб.	259 297	120 990
Финалин ГмбХ	762	583

## 12. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Трофименко В. А.

31.03.2021

