

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.

Страница 2 из 7

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.
Дебиторская задолженность	73 302	73 811
Из них:		
- 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
Итого	7 735	13

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
Кредиторская задолженность	271 720	126 169
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
Выручка (нетто) от обычных видов деятельности, тыс. руб.	179 688	141 706
Сумма прочих доходов, тыс. руб. в т. ч.:	105 209	28 871
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
Проценты к получению, тыс. руб. в т.ч.:	566	264
- 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
Себестоимость проданных товаров	141 330	104 419
Коммерческие расходы	51 704	50 573
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.:	-	-
Итого:	193 034	154 992

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
Итого:	110 027	29 993

9. Налог на прибыль

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

Таблица №8

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

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