

Общество с ограниченной ответственностью «Вита Робус Коатинг»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

по состоянию на 31 декабря 2020 г. и за год, оканчивающийся на эту дату

1. Основные сведения о Компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Вита Робус Коатинг» (ООО «ВРК») зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 24.07.2015г.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157746679584, ИНН 7736249600, КПП 502401001, юридический адрес: 143405, Московская область, г. Красногорск, Ильинское ш., д.1А, эт/пом 5/1.3

1.1. Уставный капитал Компании: 10 000,00 рублей.

1.2. Учредители Компании:

- RIGHTHOLM EXPERTS LTD, доля участия 16%

- ООО «ВРК», доля участия 84% (полномочие на распоряжение долей принадлежит Обществу с момента внесения записи в ЕГРЮЛ 25.09.2020 в связи с выходом участника (ООО «Прайм Топ Индастри»)).

1.3 Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Компании:

Генеральный директор – Ильина Галина Викторовна

1.4. Основной вид деятельности Компании: торговля оптовая лакокрасочными материалами, ОКВЭД 46.73.4

1.5. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 9 человек.

1.6. У ООО «ВРК» отсутствуют обособленные подразделения и филиалы.

2. Основные положения учетной политики

Основные подходы к составлению отчетности

Компания ведет бухгалтерский учет и подготавливает бухгалтерскую отчетность в российских рублях в соответствии с действующим российским законодательством в области бухгалтерского учета. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы, предусматривающий возможность вывода информации на бумажных носителях.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия о признании их в качестве основных средств и стоимостью в пределах не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются организацией по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов или ином выбытии их оценка производится способом средней себестоимости.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Расходы, связанные с продажей товаров, а также коммерческие и управленческие расходы по обычным видам деятельности ежемесячно относятся на коммерческие расходы, за исключением расходов на транспортировку товаров (транспортно-заготовительных расходов), которые относятся на себестоимость (списываются в состав расходов) частично.

Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности Компания определяет величину текущего налога на прибыль балансовым способом.

Информация о чистых активах

Стоимость чистых активов определяется как разность между величиной принимаемых к расчету активов Компании и величиной принимаемых к расчету обязательств Компании. Объекты бухгалтерского учета, учитываемые Компанией на забалансовых счетах, при определении стоимости чистых активов к расчету не принимаются. Стоимость чистых активов на 31.12.2020 г. – 320 256 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются в финансовой отчетности тогда, когда Компания имеет текущее обязательство в результате событий, произошедших в прошлом и существует достаточная вероятность того, что произойдет отток средств для погашения такого обязательства, при этом может быть произведена соответствующая достоверная оценка такого обязательства.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по нетто-методу представляются следующие денежные потоки: Чистый денежный поток от НДС отражается в составе прочих платежей или прочих поступлений как сальдированная величина суммы НДС полученной от покупателей, перечисленной поставщикам и в бюджетную систему РФ.

Выдача беспроцентных займов отражается в составе денежных потоков по инвестиционной деятельности, возврат беспроцентных займов отражается в составе прочих поступлений от текущих операций.

Суммы денежных потоков, полученные от покупателей и перечисленные поставщикам, отражаются отдельно от денежных потоков от НДС, входящего в состав указанных платежей.

Денежные потоки от текущих операций в связи с оплатой труда работников отражаются с учетом НДФЛ и страховых взносов.

Денежные потоки в связи с получением процентов по срочным депозитам до востребования сроком до 3 месяцев классифицируются как движение денежных средств от операционной деятельности.

Изменения в учетной политике

Применяемая учетная политика соответствует той, которая применялась в предыдущем финансовом году, за исключением применения Компанией новых/пересмотренных стандартов, обязательных к применению в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты.

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
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	1 431	(8)	1 817	(453)	38	(799)	-	-	2 795	(769)
	5210	за 2019 г.	1 386	(869)	1 431	(1 386)	952	(91)	-	-	1 431	(8)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020 г.	1 248	-	1 677	(453)	38	(711)	-	-	2 472	(673)
	5211	за 2019 г.	-	-	1 248	-	-	-	-	-	1 248	-
Офисное оборудование	5202	за 2020 г.	183	(8)	140	-	-	(88)	-	-	323	(95)
	5212	за 2019 г.	544	(500)	183	(544)	524	(32)	-	-	183	(8)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2019 г.	237	(178)	-	(237)	186	(8)	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2019 г.	606	(191)	-	(606)	242	(51)	-	-	-	-

1.2. Иное использование основных средств

Арендованные помещения:

Офисное помещение по адресу: Московская область, г. Красногорск, Ильинское ш., д.1А, эт/пом 5/1.3 – срок аренды 11 мес. С 16.07.2020 до 31.05.2021 с правом дальнейшей пролонгации.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 656	-	-

2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	728	-	3 190 522	(2 947 232)	-	-	X	244 019	-
	5420	за 2019 г.	25 502	-	631 517	(656 291)	-	-	X	728	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	728	-	856	(1 584)	-	-	-	1	-
	5421	за 2019 г.	4 939	-	412	(4 622)	-	-	4 970	728	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	3 021	(3 021)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	11 915	-	133	(12 048)	-	-	547	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	3 153 823	(2 909 805)	-	-	2 971 481	244 018	-
	5423	за 2019 г.	8 648	-	622 413	(631 061)	-	-	2 116	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	32 821	(32 821)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	8 560	(8 560)	-	-	-	-	-

3. Обязательства

3.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены резервом по предстоящим отпускам персонала. Резерв сформирован с учетом количества заработанных, но неиспользованных на отчетную дату дней отпуска персоналом организации, а также предстоящих взносов во внебюджетные фонды, приходящихся на суммы соответствующих отпускных выплат.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	376	1 469	(1 288)	(134)	423
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	376	1 469	(1 288)	(134)	423

3.2. Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств представлено полученным поручительством в обеспечение выполнения обязательств и платежей ООО «ВРК» как покупателя по договору поставки перед иностранным поставщиком товаров. Учет полученного поручительства ведется в оценке, согласованной сторонами.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	15 326	70 072	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

4. Прочие доходы и расходы

Форма: Отчет о финансовых результатах Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Прочие доходы	2340	559 598	48 080
В том числе			
Курсовые разницы		556 512	46 773
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		1 700	111
Прочие		1 386	1 196
Прочие расходы	2350	(755 491)	(63 595)
В том числе			
Курсовые разницы		(536 870)	(47 612)
Выплата действительной доли участнику		(113 250)	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		(18 993)	(779)
Утилизация			(9 123)
Комиссия банка		(7 578)	(1 078)
Прочие		(78 800)	(5 003)

5. Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности

Форма: Отчет о финансовых результатах Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Выручка	2110	3 652 557	727 527

6. Операции со связанными сторонами

Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

(а) такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

(б) такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

(в) такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц);

Информация о сделках между связанными сторонами

Сделки ООО «ВРК» в пользу связанных сторон

Характер отношений	Юридическое/физическое лицо	Продажа товаров (работ, услуг), тыс.руб	Продажа основных средств	Финансовые операции	Сальдо расчетов на 31.12.2020, тыс. руб
Общий участник в ООО	ООО «Прайм Топ Индастри»	2 637 404		-	2 095 757

Сделки связанных сторон в пользу ООО «ВРК»

Характер отношений	Юридическое/физическое лицо	Продажа товаров (работ, услуг)	Продажа основных средств	Финансовые операции	Сальдо расчетов на 31.12.2020, тыс. руб
Общий участник в ООО	ООО «Прайм Топ Индастри»			-	371

Форма расчетов - денежная

Информация о сделках представлена за период 01.01.2020-24.09.2020.

ООО «Прайм Топ Индастри»

Компания не является связанной стороной с 25.09.2020 в связи с продажей доли общего участника.

Действительная стоимость доли составила 113 258 040 (Сто тринадцать миллионов двести пятьдесят восемь тысяч сорок) рублей (оплачена полностью).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (Генеральный директор, Директор департамента закупок и логистики)

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2020 год составили:

Наименование показателя	Выплаты в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты
Краткосрочные вознаграждения	
- оплата труда за отчетный период, включая премирование;	3 049
- начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 427
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	186
-оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера	63
ИТОГО	4 725
Долгосрочные вознаграждения	Не предусмотрены

7. События после отчетной даты

Дивиденды

На дату подписания бухгалтерской отчетности Компанией дивиденды по итогам работы за 2020 год объявлены не были.

Генеральный директор


(подпись)

Ильина Галина Викторовна

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

