



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «БАСФ»

за 2020 год



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «БАСФ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БАСФ» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: ООО «БАСФ».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1137746899806.

Москва, Россия.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, участник глобальной организации независимых фирм КПМГ, входящих в KPMG International Limited, частную английскую компанию с ответственностью, ограниченной гарантиями своих участников.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006020351.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих

обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:



Меркель А.В.

АО «КПМГ»
Москва, Россия

30 апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 20** г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БАСФ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности оптовая торговля
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Собственность
иностраннх юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37А, корп.4

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
29034994		
7706800837		
46.75.1		
12300	23	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора АО "КПМГ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7702019950
1027700125628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	9 409	20 793	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1., 3.2.	Основные средства	1150	460 733	535 657	660 093
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.5.	Финансовые вложения	1170	120 050	120 050	-
4.4.	Отложенные налоговые активы	1180	414 450	267 971	300 354
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 004 642	944 471	960 447
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3.	Запасы	1210	5 753 211	5 904 181	5 873 566
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	168 172	193 053	491 356
3.4.	Дебиторская задолженность	1230	9 428 476	7 264 567	5 877 467
3.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 425 909	1 064 686	593 317
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 391 656	1 275 005	331 603
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	19 167 424	15 701 492	13 167 309
	БАЛАНС	1600	20 172 066	16 645 963	14 127 756

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	350 300	350 300	350 300
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	17 588	17 588	17 515
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 142 011	4 874 147	2 887 215
	Итого по разделу III	1300	6 509 899	5 242 035	3 255 030
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.5.	Заемные средства	1510	339 557	1 581 049	1 198 811
3.7.	Кредиторская задолженность	1520	12 991 935	9 519 859	9 314 339
	Доходы будущих периодов	1530	1 674	1 674	1 674
5.3.	Оценочные обязательства	1540	329 001	301 346	357 902
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 662 167	11 403 928	10 872 726
	БАЛАНС	1700	20 172 066	16 645 963	14 127 756

Финансовый директор
(по доверенности)



Денис Мустайбасич
(расшифровка подписи)

" 30 " апреля

20 21 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 20 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БАСФ"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности оптовая торговля
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных
юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2020
29034994		
7706800837		
46.75.1		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 <u>20</u> г.	За январь - декабрь 20 <u>19</u> г.
4.1.	Выручка	2110	45 713 881	38 893 170
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(38 733 355)	(33 022 597)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 980 526	5 870 573
4.2.	Коммерческие расходы	2210	(3 144 919)	(3 058 564)
4.2.	Управленческие расходы	2220	(206 969)	(179 417)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 628 638	2 632 592
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.1.	Проценты к получению	2320	62 372	77 594
5.1.	Проценты к уплате	2330	(208 658)	(268 632)
4.3.	Прочие доходы	2340	665 002	504 847
4.3.	Прочие расходы	2350	(496 300)	(348 507)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 651 054	2 597 894
4.4.	Налог на прибыль	2410	(782 554)	(609 869)
4.4.	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(929 033)	(577 486)
4.4.	отложенный налог на прибыль	2412	146 479	(32 383)
	Прочее	2460	(636)	(1 093)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 867 864	1 986 932
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 867 864	1 986 932
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Финансовый директор
(по доверенности)

(подпись)

Денис Мустайбасич
(расшифровка подписи)

" 30 " апреля 20 21 г.

Отчет об изменениях капитала за январь - декабрь 20 20 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БАСФ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности оптовая торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
29034994		
7706800837		
46.75.1		
12300	23	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря <u>20 18</u> г.	3100	350 300	-	-	17 515	2 887 215	3 255 030
За <u>20 19</u> г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	1 986 932	1 986 932
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 986 932	1 986 932
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	73	-	73
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	350 300	-	-	17 588	4 874 147	5 242 035
За 20 20 г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	2 867 864	2 867 864
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 867 864	2 867 864
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	(1 600 000)	(1 600 000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 600 000)	(1 600 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	350 300	-	-	17 588	6 142 011	6 509 899

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>19</u> г.		На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	3 255 030	1 986 932	73	5 242 035
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 255 030	1 986 932	73	5 242 035
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	2 887 215	1 986 932	-	4 874 147
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 887 215	1 986 932	-	4 874 147
другие статьи капитала					
до корректировок	3402	367 815	-	73	367 888
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	367 815	-	73	367 888

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Чистые активы	3600	6 511 573	5 243 709	3 256 704

Финансовый директор
(по доверенности)

✓ 
(подпись)

Денис Мустайбасич
(расшифровка подписи)



" 30 " апреля 20 21 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 20 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "БАСФ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности оптовая торговля

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
29034994		
7706800837		
46.75.1		
12300		23
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	45 157 647	37 501 855
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44 631 519	36 971 813
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	180 089	192 284
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	346 039	337 758
Платежи - всего	4120	(41 188 794)	(36 592 099)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(39 051 027)	(33 924 929)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 407 450)	(1 432 380)
процентов по долговым обязательствам	4123	(218 133)	(265 849)
налога на прибыль организаций	4124	(473 045)	(932 456)
прочие платежи	4129	(39 139)	(36 485)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 968 853	909 756
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 812 329	4 087 766
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10 416	175 641
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 740 985	3 838 354
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	60 928	73 771
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 109 156)	(4 421 715)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 131)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(120 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 107 025)	(4 301 715)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 296 827)	(333 949)

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	29 649 204	25 629 874
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	29 649 204	25 629 874
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(32 403 267)	(25 250 468)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 523 796)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 879 471)	(25 250 468)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 754 063)	379 406
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(82 037)	955 213
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 275 005	331 603
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 391 656	1 275 005
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	198 688	(11 811)

Финансовый директор
(по доверенности)

Денис Мустайбасич
(расшифровка подписи)

" 30 " апреля 20 21 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«БАСФ»**

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

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	3
1.3. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧАСТНИКИ, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ДИВИДЕНДОВ	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.5. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	5
1.6. АНАЛИЗ РИСКОВ, СВЯЗАННЫХ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА.....	5
1.7. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	7
2.2. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.3. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	9
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	10
2.7. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	10
2.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	11
2.9. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	11
2.10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	11
2.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	11
2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	12
2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	12
2.14. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	12
2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
2.17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	14
2.18. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	14
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
3.2. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	15
3.3. ЗАПАСЫ	15
3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	16
3.5. КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ И ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	16
3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	17
3.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	18
3.8. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	18
3.9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	19
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	20
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	20
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	21
4.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	22
4.5. ПРОЧЕЕ	22
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	22
5.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	22
5.2. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	24
5.3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	24

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «БАСФ», сокращенное название ООО «БАСФ» (далее – Общество) создано 1 октября 2013 года путем реорганизации Закрытого акционерного общества «БАСФ». Общество является правопреемником Закрытого акционерного общества «БАСФ» в отношении всех его прав и обязанностей.

Общество зарегистрировано 1 октября 2013 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Москве с присвоением ИНН 7706800837. Внесено в Единый Государственный реестр юридических лиц 1 октября 2013 года за основным государственным номером 1137746899806.

Адрес регистрации общества: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37А, корп.4.

В свою очередь Закрытое акционерное общество «БАСФ», сокращённое название ЗАО «БАСФ», ИНН 7710071432, было зарегистрировано 13 декабря 1993 года Государственным учреждением Московской регистрационной палатой № 028.760 с внесением в Единый государственный реестр юридических лиц от 11 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027700303993.

Численность работающих сотрудников Общества на отчетную дату составила:

На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
363	367	390

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества в 2020 году являлась деятельность в области химии, а также в смежных с ней областях, в том числе:

- производство, переработка, отпуск и реализация химической продукции, прежде всего: продуктов нефтехимии, неорганических продуктов, удобрений, средств химической защиты растений, фармацевтических субстанций, промышленных и специальных химикатов, органических полупродуктов, пластмассовых материалов, синтетических волокон и волокнистых первичных продуктов, дисперсий, красителей и обогащенных продуктов, лакокрасочных материалов, косметического сырья, средств по уходу за растениями, семян, витаминов, пищевых добавок, биотехнологической продукции, продуктов питания (кормов, кормовых добавок, подкормок) и здоровья животных (ветеринарных препаратов);
- производство и сбыт машин, технических сооружений и оборудования, предназначенных для производства, обработки и переработки вышеуказанной химической продукции, а также техническое обслуживание и оказание соответствующих инженерных услуг;
- получение, хранение и оптовая реализация лекарственных средств, изделий медицинского назначения, внутрискладской контроль за хранением и качеством;
- осуществление экспортных или импортных операций.

Общество осуществляло свою деятельность на основании лицензии на осуществление фармацевтической деятельности. Лицензия № ФС-99-02-003471 выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития 21 октября 2013 года. Срок действия лицензии бессрочно.

В Обществе в отчетном периоде функционировали следующие филиалы:

- в г. Краснодар с местом нахождения: 350010, г. Краснодар, ул. Зиповская, д. 5;

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- в г. Санкт-Петербург с местом нахождения: 191002, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Решетникова 14;
- в г. Воронеж с местом нахождения: 394026, г. Воронеж, Московский проспект, д.19б;
- в г. Екатеринбург с местом нахождения: 620010, г. Екатеринбург, ул. Грибоедова, д. 32ж.

На отдельный баланс филиалы не выделены.

1.3. Структура уставного капитала, основные участники, распределение дивидендов

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составлял 350 300 тыс. руб.

Общество было преобразовано из ЗАО «БАСФ» в ООО «БАСФ» 30.09.2013 г. на основании решения единственного участника, Европейской компании «БАСФ СЕ», от 4 июня 2013 г. за номером 2.

Головной офис находится по адресу: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37А, корп.4.

На основании решения единственного участника «БАСФ СЕ» от 22 мая 2014 года его доля была перераспределена в следующей пропорции:

- Европейская компания «БАСФ СЕ» 0,01 % в уставном капитале, номинальная стоимость доли 35 тыс. руб.;
- БАСФ Недерланд Б.В. 99,99% в уставном капитале, номинальная стоимость доли 350 265 тыс. руб.

Данные участники входят в состав Общего собрания участников Общества, которое исполняет функции Органа управления Обществом.

Согласно Протоколу годового общего собрания участников №0105/2020 от 22 мая 2020 года было принято решение чистую прибыль Общества за 2019 год в размере 1 600 000 тыс.руб. распределить между участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале.

1.4. Информация об органах управления

Высшим органом управления общества является общее собрание участников, которое также выполняет функции совета директоров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, назначаемый общим собранием участников на срок, не превышающий четыре года. Многократное назначение допускается. Генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы, совершает сделки от имени Общества, утверждает штатное расписание Общества, его филиалов и представительств, издает приказы и дает указания, обязательные для исполнения всеми работниками Общества.

Генеральным директором Общества является Кристоф Рериг.

Текущий генеральный директор был назначен на должность с 1 марта 2016 года на основании Протокола внеочередного собрания участников ООО «БАСФ» №1/2016 от 15 февраля 2016 года. Однако, фактически он приступил к исполнению своих трудовых обязанностей с 1 апреля 2016 года в связи с оформлением миграционной карты. В 2020 году его полномочия были продлены до 29 февраля 2024 года на основании Протокола внеочередного собрания участников ООО «БАСФ» №1/2020 от 13 января 2020 года.

Финансовым директором Общества является Дэнис Мустайбасич.

Настоящая бухгалтерская отчетность подписана Финансовым директором Общества на основании доверенности от 9 июля 2020 года № 168-2020.

Участниками Общества не принималось решение об избрании Ревизионной комиссии на 2020 год.

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.5. Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на отчетную дату Общество имеет 100% долю участия в уставном капитале компании ООО «БАСФ Юг» (ОГРН 1187746537450). Номинальная стоимость доли участия составляет 50 тыс.руб.

1.6. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

На основании проведенного компанией анализа рисков выделены следующие отраслевые, правовые и финансовые риски:

- девальвация рубля по отношению к евро и доллару;
- правительственная программа замещения импорта, ориентированность на локальных производителей;
- агрессивная конкуренция со стороны мировых компаний-лидеров производителей химической продукции;
- непредсказуемость природных катаклизмов для агро бизнеса;
- большой удельный вес продаж на крупнейших клиентов и соответствующая зависимость;
- увеличение конкуренции на рынке коммодитис (заменяемые продукты) со стороны китайских производителей.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры в отношении валютных рисков, проводится политика хеджирования.

Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

В частности, налоговые органы могут оспорить достаточность содержания документации в подтверждение хозяйственных операций Общества, и, в таком случае, существует риск налоговых доначислений, который может иметь существенный эффект на бухгалтерскую отчетность Общества. Руководство Общества полагает, что в случае возможных претензий со стороны налоговых органов, сможет обосновать свою позицию, поскольку указанные операции осуществлены Обществом и необходимы для хозяйственной деятельности.

Кроме того, Общество осуществляло операции с различными поставщиками, в уставном капитале которых Общество не имеет ни прямой, ни косвенной доли участия. Данные предприятия обязаны нести ответственность за соблюдение налогового законодательства. Вместе с тем, в случае если налоговые органы предъявят поставщикам претензии в связи с неполным соблюдением налогового законодательства, это может привести к дополнительным налоговым рискам для Общества.

По состоянию на 31.12.2020 года существуют риски дополнительных начислений по налогу на прибыль, НДС и штрафных санкций в отношении операций с поставщиками, размер которых оценить не представляется возможным в связи с существованием различных подходов и методов оценки.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

С 1 января 2012 года вступило в силу законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

организации экономического сотрудничества и развития (OECD), но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Данные правила трансфертного ценообразования предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Правила трансфертного ценообразования применяются к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ (для целей контроля цен по таким операциям пороговое значение не применяется). В дополнение, правила применяются к сделкам между взаимозависимыми лицами, местом регистрации, либо местом жительства, либо местом налогового резидентства всех сторон и выгодоприобретателей по которым является Российская Федерация, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (1 млрд. руб., начиная с 2014 года). Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Общество осуществляет контролируемые сделки на внешнем рынке. Механизмы ценообразования по контролируемым сделкам могут быть оспорены налоговыми органами, вследствие чего эффект на бухгалтерскую отчетность может быть существенным. Информация о порядке применения новых правил по трансфертному ценообразованию и механизме проверки подтверждающей документации налоговыми органами, в том числе судебная практика, отсутствуют в достаточном объеме, чтобы спрогнозировать размер влияния на данную отчетность и вероятность успешного оспаривания Обществом применяемых методов ценообразования.

1.7. Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. Введение санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе большую волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

В конце 2019 года из Китая впервые появились новости о COVID-19 (Коронавирус). В первые несколько месяцев 2020 года вирус распространился по всему миру и его негативное влияние усилилось. Общество предприняло направленные усилия для обеспечения здоровья и безопасности всех своих сотрудников. Кроме того, волатильность мировых цен на нефть и курсов валют создала дополнительные вызовы и риски для деятельности Общества.

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В 2020 году пандемия COVID-19 не оказала существенного негативного влияния на деятельность Общества. Будущие последствия текущей ситуации трудно предсказать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» N 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России, и с учетом особенностей, изложенных в настоящих пояснениях.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

Краткосрочные депозиты Общества сроком менее 3-х месяцев отражаются в составе денежных средств.

Текущая учетная политика Общества была утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2018 года № б/н. Изменений в учетной политике общества за 2020 и 2019 годы не было.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «ERP – Система SAP», объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство.

2.3. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	69,4706 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро

2.4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Годовая сумма амортизационных отчислений

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

При установлении срока полезного использования по основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету, Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	46
Неотделимые улучшения арендованного имущества	в течение срока аренды
Транспортные средства	5 - 6
Производственный и хозяйственный инвентарь, машины и оборудование	1 - 22

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в соответствии с которым в бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество финансирует компании группы в виде краткосрочных займов. Задолженность по займам выданным относится к краткосрочной. Основная сумма долга по выданным займам учитывается в соответствии с договором в сумме фактически выплаченных средств.

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых в производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), предприятием применяется метод оценки по средней скользящей стоимости (далее считать стандартная цена).

В стоимость приобретения товара для перепродажи входят закупочная цена товара, расходы на его доставку до склада предприятия и иные расходы, связанные с приобретением товара. Стоимость приобретения товаров, отгруженных, но не реализованных на конец месяца, не включается в состав расходов, связанных с производством и реализацией, до момента их реализации. При реализации покупных товаров доходы от продажи уменьшаются на стоимость приобретения данных товаров в соответствии с методом оценки покупных товаров по средней себестоимости.

Предприятием используется понятие стандартной цены. В системе SAP под оценкой товаров по стандартной цене понимается оценка товаров по постоянной цене, зафиксированной на определенный период времени. Для обеспечения максимального приближения стандартной цены к фактической цене (периодической учетной цене) стандартная цена должна регулярно проверяться и пересматриваться, то есть оценка товаров по стандартной цене должна регулярно корректироваться до фактической себестоимости. Для этого в конце периода в системе SAP предусмотрен расчет отклонений между стандартной ценой и фактической себестоимостью.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества по окончании отчетного периода в сумме, равной сумме сомнительной дебиторской задолженности, уменьшенной на встречное обязательство.

По дебиторской задолженности просроченной свыше 365 дней создается резерв в сумме 100% задолженности за вычетом суммы кредиторской задолженности.

По решению Общества, резерв по задолженности, по которой срок оплаты задолженности еще не наступил, но у Общества уже есть уверенность в том, что данная задолженность не будет погашена может быть начислен в сумме задолженности, уменьшенной на встречное обязательство.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Организация создает резерв сомнительной задолженности (долгов) в отношении дебиторской задолженности покупателей с отнесением сумм резерва на финансовые результаты организации в составе прочих расходов.

Если созданный ранее резерв по сомнительным долгам в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы включаются в прочие доходы.

2.8. Денежные средства

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более 90 дней.

2.9. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам учитываются как «Проценты к уплате».

2.10. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности, в том числе:
 - о расходы, связанные с приобретением материалов и товаров;
 - о расходы, возникающие в процессе продажи товаров - коммерческие расходы, управленческие расходы.
- прочие расходы, в том числе:
 - о курсовые разницы;
 - о начисление резерва по сомнительным долгам;
 - о хеджирование.

2.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Обществом регулярно проводится инвентаризация имущества и обязательств:

- денежных средств на счетах в учреждениях банков – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- основных средств – один раз в три года. Последняя инвентаризация проводилась по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- товарно-материальных запасов – ежегодно. В 2020 году инвентаризация запасов была проведена в ноябре 2020 года.

2.15. Оценочные обязательства

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. №167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику индивидуально, исходя из количества оставшихся неиспользованных дней и среднемесячной заработной платы за последние 12 месяцев.

Резерв на выплату вознаграждения персоналу Общества по итогам года общая целевая сумма вознаграждения по компании, подлежащая резервированию, рассчитывается в порядке, утвержденном в корпоративном положении об оплате труда и премировании работников.

В соответствии с п. 5 ПБУ 8/2010, оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяются в отношении:

- а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее – заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;
- б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации;
- в) оценочных резервов;
- г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», оценочными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв на выплату вознаграждения персоналу Общества по итогам года;
- резерв на выплату опционной премии.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

2.16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Руководством Общества после отчетной даты принято решение о планируемой сумме дивидендов в размере 2 531 000 тыс.руб. Дивиденды подлежат утверждению Общим собранием участников в мае 2021 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.17. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.18. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто: НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли: денежные потоки показываются свернуто при покупке и продаже финансовых вложений взаимно обусловленные платежи и платежи с использованием банковских карт и депозитов показаны свернуто

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков отражена разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Информация об остаточной стоимости основных средств на 31.12.2020 года, а также о движении основных средств по группам за 2020 год:

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На 1 января 2020			Изменения за период				На 31 декабря 2020		
				Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация				
	Первоначальная стоимость	Накопл. амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Начислено	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопл. амортизация	Остаточная стоимость
Всего	1 076 239	(541 173)	535 066	45 174	(42 945)	(122 762)	41 998	1 078 468	(621 937)	456 531
Здания / Неотделимые улучшения	485 301	(155 675)	329 626	-	-	(48 967)	-	485 301	(204 642)	280 659
Транспортные средства	232 194	(124 736)	107 458	30 402	(23 271)	(35 163)	22 324	239 325	(137 575)	101 750
Машины и оборудование	358 744	(260 762)	97 982	14 772	(19 674)	(38 632)	19 674	353 842	(279 720)	74 122

Информация об остаточной стоимости основных средств на 31.12.2019 года, а также о движении основных средств по группам за 2019 год:

Наименование показателя	На 1 января 2019			Изменения за период				На 31 декабря 2019		
				Первоначальная стоимость		Накопленная амортизация				
	Первоначальная стоимость	Накопл. амортизация	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло	Начислено	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопл. амортизация	Остаточная стоимость
Всего	1 105 669	(445 576)	660 093	23 419	(52 849)	(138 582)	42 985	1 076 239	(541 173)	535 066
Здания / Неотделимые улучшения	485 301	(106 708)	378 593	-	-	(48 967)	-	485 301	(155 675)	329 626
Транспортные средства	234 557	(109 655)	124 902	19 743	(22 106)	(36 975)	21 894	232 194	(124 736)	107 458
Машины и оборудование	385 811	(229 213)	156 598	3 676	(30 743)	(52 640)	21 091	358 744	(260 762)	97 982

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Наименование показателя	Период	На начало периода	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве ОС	На конец периода
Незавершенные капитальные вложения	2020 год	591	48 785	-	(45 174)	4 202
Незавершенные капитальные вложения	2019 год	-	24 010	-	(23 419)	591

3.3. Запасы

Информация о запасах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1210 «Запасы».

Наименование	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Товары для перепродажи	3 408 986	3 362 963
Готовая продукция	1 511 729	1 584 094

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Сырье и материалы	846 673	979 682
Прочие	24 382	27 914
Итого запасы без учета резерва	5 791 770	5 954 653
За вычетом: резерва под снижение стоимости	(38 559)	(50 472)
Итого запасы (строка баланса 1210)	5 753 211	5 904 181

3.4. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты и дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Структура дебиторской задолженности представлена ниже:

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Общая сумма дебиторской задолженности (строка баланса 1230)	9 428 476	7 264 567
в том числе:		
- Покупатели и заказчики	7 759 126	5 537 247
- Поставщики и подрядчики	948 569	554 644
- Прочие дебиторы	720 781	1 172 676
в том числе:		
расчеты по налогам и сборам	380 010	450 743
расчеты с персоналом	2 225	2 395
прочие дебиторы	338 546	719 538

Сумма дебиторской задолженности, по которой платежи ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты на 31 декабря 2020 года отсутствует (на 31 декабря 2019 года 85 778 тыс.руб.).

В соответствии с учетной политикой Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Для клиентов с просроченной задолженностью больше года создается резерв в размере 100% задолженности, который приведен в таблице ниже:

Название дебитора	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание/восстановление резерва	Остаток на конец отчетного периода
ОАО Группа компаний Агропром МДТ	290 683	-	-	290 683
ООО НПС Химзащита	16 913	-	-	16 913
ООО НТЦ МСП	11 838	-	-	11 838
ООО Автопенополимер	11 369	-	-	11 369
Пересвет Сейлинг ЛТД (ПС ЛТД)	734	-	-	734
ООО Планта	1 653	-	(1 653)	-
Итого	333 190	-	(1 653)	331 537

3.5. Кредиты, займы и финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях сроком менее 12 месяцев отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Финансовые вложения Общества сроком менее 12 месяцев представлены займами выданными.

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование получателя	Сумма займа		Годовая процентная ставка		Примечание
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	
БАСФ СЕ	2 212 369	-	1W Mosprime - 0,18%	-	Валюта займа: рубль
ООО «БАСФ ЮГ»	199 564	402 520	1W Mosprime + 0,37 %	1W МосПрайм + 0,74%	Валюта займа: рубль
Ссуды сотрудникам	13 976	19 131	4,25% - 10%	4,25% - 10%	Валюта займа: рубль
ООО «БАСФ Строительные системы»	-	642 975	-	1W МосПрайм + 0,74%	Валюта займа: рубль
ООО «Эластокам»	-	60	-	1W МосПрайм + 1,54%	Валюта займа: рубль
Итого	2 425 909	1 064 686			

Информация о финансовых вложениях сроком более 12 месяцев отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1170 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения Общества сроком более 12 месяцев представлены вложениями в уставный капитал ООО «БАСФ ЮГ».

Наименование	Сумма вложения		Примечание
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	
ООО «БАСФ ЮГ»	120 050	120 050	Взнос в уставный капитал
Итого	120 050	120 050	

Информация о полученных заемных средствах сроком менее 12 месяцев отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1510 «Заемные средства».

Заемные средства Общества сроком менее 12 месяцев представлены займами полученными.

Наименование заимодателя	Сумма займа		Годовая процентная ставка		Примечание
	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	
ООО «Дом в Кадашах»	175 788	87 112	1W Mosprime – 0,20 %	1W МосПрайм – 0,11%	Валюта займа: рубль
ООО «Эластокам»	163 769	34 783	1W Mosprime – 0,20 %	1W МосПрайм – 0,11%	Валюта займа: рубль
BASF SE	-	1 459 154	-	1W МосПрайм + 0,72%	Валюта займа: рубль
Итого	339 557	1 581 049			

Заемные средства сроком более 12 месяцев отсутствуют у Общества.

3.6. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

ООО «БАСФ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Описание	Наименование банка	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Расчетные счета	АО ЮниКредит Банк	2 793	3 058
	АО КБ Ситибанк	1 199	1 952
	ООО Американ Экспресс	1 068	5 617
	Прочие банки	114	178
Валютные счета (Евро)	АО Коммерцбанк (Евразия)	794 776	1 220 356
Валютные счета (долл.США)	АО Коммерцбанк (Евразия)	463	43 485
Касса	-	171	293
Депозит	ООО «Дойче Банк»	591 006	-
Прочее денежные средства	-	66	66
Итого		1 391 656	1 275 005

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 у Общества отсутствуют замороженные или ограниченные к использованию денежные средства.

3.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1520 «Кредиторская задолженность».

Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Общая сумма кредиторской задолженности (строка баланса 1520)	12 991 935	9 519 859
в том числе:		
- Поставщики и подрядчики	12 041 728	9 050 919
- Авансы полученные	900 676	410 785
- Прочие кредиторы	49 531	58 155
в том числе:		
расчеты по налогам и сборам	40 786	40 786
прочие кредиторы	8 745	17 369

Общество имеет возможность получения средств в Коммерцбанке на условиях овердрафта в сумме 50 000 тыс.руб. в течение 2020 года и 90 000 тыс.руб. в течение 2019 года.

Процент по овердрафту банк устанавливает по каждому займу отдельно, по фиксированной ставке 6,5% в течение 2020 года и 13,25% в течение 2019 года.

В течение 2020 и 2019 годов Общество не привлекало овердрафты.

3.8. Арендованные основные средства

Перечень объектов недвижимости, арендуемых Обществом:

Арендодатель	Номер и дата договора	Арендуемое имущество	Сумма платежей за 2020 год	Сумма платежей за 2019 год
ЗАО Западный мост	№ЗМ-10/15-АЗ-Д от 29.05.2015, до 31.05.2026	Офис, 8 952,6 кв.м.	243 198	268 791
ЗАО «Молком»	№ Б1-1К от 30.09.2016, бессрочн	Склад и офис, 343,5 кв.м.	47 717	38 343

ООО «БАСФ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

АО Мотек - Ц	№ М-46-2017 от 28.07.2017, № М-47-2017 от 28.07.2017, до 13.02.2023	Лаборатория, 282,7 кв.м., Склад 16,5 кв.м.	5 509	5 724
ООО Центр делового развития	№ 02/09/19-Б от 01.09.2019, № 03/09/20-Б от 01.09.2020, №03/09/19-Б от 01.09.2019, № 04/09/20-Б от 01.09.2020, до 30.08.2021	Склад и офис, 562,70 кв.м.	5 431	5 263
ООО Мигдаль	№ 0105/2015ар-1 от 1.05.2015 г., до 30.09.2021	Офис, 231,7 кв.м.	3 250	3 619
АО УК Спецпроект_Сейф- Инвест	№ ХС/2019-294 от 25.10.2019; № ХС/2020-38 от 09.11.2020, до 31.10.2021	Офис, 103,9 кв.м.	1 403	-
Прочие			8 895	9 333
Итого			315 403	331 073

В связи с тем, что Общество не располагает сведениями о стоимости арендованного имущества, бухгалтерский учет данных объектов основных средств ведется без указания их стоимости.

3.9. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных представляет собой обеспечения обязательств по оплате по договорам поставки:

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Должник / Поручитель	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
ООО «РТС Групп»/личное поручительство	616 640	-
ООО АЗК-Партнер/АЗК	400 000	500 000
ООО Суффле Агро Рус / АО Суффле Агрикультура	400 000	300 000
ООО Танаис/ Евралис Семанс Франция	217 638	-
ООО ДальАгролига/ Росбанк	187 464	140 000
ООО Химснаб/ АО Райфайзенбанк	185 000	-
ООО «АГРОТЕК»/ ПАО Сбербанк России	161 408	102 796
ООО ХЭГИ ТРЕЙД/ UAB CANTERA LT	136 024	104 011
АО АВК/ личное поручительство	117 887	-
ООО Химическая компания ЛИК/ ИП Константинов А.Н.	86 148	65 874
ООО «СИНТЕЗ-ХИМТРЕЙД»/личное поручительство	72 546	-
ООО Агрохим / ООО Агрохимия	70 000	70 000
ООО АгроЗащита/ПАО Открытие	50 000	-
АО Воскресенские минеральные удобрения/ АО «ОХК «УРАЛХИМ»	35 366	27 043
ООО Балтагроссервис плюс/личное поручительство	25 000	-
ООО ЭкоГрин/ АО Райфайзенбанк	25 000	25 000
ООО ТД Агроторг/ ООО АПХ Мираторг	22 671	17 489
ИП Сапельников А.С. / ООО ТД Про-Брайт	16 051	12 382
ОООО АгроСорос Трейд	-	250 000
ООО ТАРГЕТ АГРО / ЗАО Агрофирма АНК	-	200 000
ООО Кроношпан OSB / ООО Кроношпан	-	174 891
ООО Диалог-Инвест / ПАО Сбербанк России	-	150 000
ООО ТД Иртышское / ЗАО Иртышское, ПАО Сбербанк России	-	110 000
ООО ПироГрупп / ООО ПирроГрупп	-	62 961
ООО Кримелте / ООО Кримелте	-	48 969
ООО УТС-Химические материалы / ООО УТС-Химические материалы	-	41 974
ООО Эласт-ПУ / АО СОМЭКС	-	34 978
ООО «НПО «ХимТэк» / личное поручительство	-	24 485
ООО «ФЛОУ КЕМИКАЛЗ» / ООО СКИФ Спешиал Кемикалз	-	20 987
ООО ТД Грумант / ООО Грумант	-	13 991
ООО Юник косметик / ООО МПК	-	13 991
ООО Технохим / ООО Профихим	-	11 193
Прочее	45 341	83 868
Итого	2 870 184	2 606 883

Представленные выше обеспечения были получены Обществом в счет исполнения обязательств покупателей по торговой дебиторской задолженности.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Итого выручка от продаж	45 713 881	38 893 170
<i>в том числе:</i>		
покупные товары	37 345 881	31 720 614
продукция собственного производства	8 138 409	6 837 613
оказание услуг	229 591	280 298
комиссионное вознаграждение и прочие	-	54 645

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
(числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат всего	42 085 243	36 260 578
в том числе:		
материальные затраты	38 544 453	32 785 657
себестоимость услуг компаний группы	188 902	236 940
затраты на оплату труда	1 152 675	1 096 709
отчисления на социальные нужды	231 125	305 165
амортизация	122 762	138 582
прочие затраты	1 845 326	1 697 525
в том числе:		
- транспортные расходы	351 508	286 393
- расходы компаний группы	191 788	61 053
- расходы на аренду	315 403	331 073
- лицензии и сертификаты	92 976	93 255
- услуги сторонних организаций	264 512	439 260
- командировочные расходы	32 657	81 758
- услуги хранения	49 540	58 626
- представительские расходы	100 194	81 995
- реклама	36 613	51 133
- прочие	410 135	212 979

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Себестоимость продаж всего	38 733 355	33 022 597
в том числе:		
себестоимость товаров	33 188 049	28 477 431
себестоимость готовой продукции	5 356 404	4 308 226
себестоимость услуг	188 902	236 940

4.3. Прочие доходы и расходы

В течение 2020 года были произведены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	За 2020 год	За 2019 год
Возмещение НДС	433 726	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	206 472	155 369
Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости товара	11 913	32 349
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 653	269 683
Курсовые разницы	-	18 572
Хеджирование	-	12 602
Прочие	11 238	16 272
Итого	665 002	504 847

Прочие расходы	За 2020 год	За 2019 год
Расходы от сдачи имущества в аренду	248 338	144 736
Курсовые разницы	176 106	-
Хеджирование	38 960	-
Налог на имущество	6 916	7 989

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расходы от реализации основных средств	49	137 717
Списание товарных запасов (инвентаризация)	-	31 968
Прочие	25 931	26 097
Итого	496 300	348 507

4.4. Налог на прибыль

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода, изменений отложенных налогов за период, и составила за 2020 год 782 554 тыс.руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета расхода по налогу на прибыль:

Наименование	Сумма за 2020 год	Сумма за 2019 год
Прибыль до налогообложения	3 651 054	2 597 894
Условный расход по налогу на прибыль	(730 211)	(519 579)
Постоянный налоговый расход	(52 343)	(90 290)
Расход по налогу на прибыль	(782 554)	(609 869)
Отложенный налог на прибыль	146 479	(32 383)
Текущий налог на прибыль	(929 033)	(577 486)

Постоянный налоговый расход текущего отчетного периода представляет собой расходы, которые не учитываются для целей расчета налога на прибыль в соответствии с налоговым законодательством: сверхнормативные расходы, членские взносы, страхование коммерческих кредитов, расходы на аренду жилья сотрудников-экспатов и т.п.

4.5. Прочее

В течение 2020 года в отношении Общества выездных налоговых проверок не проводилось. По результатам проведенных в 2020 году камеральных налоговых проверок штрафных санкций начислено не было.

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются «физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность».

Связанными сторонами Общества являются предприятия группы компаний БАСФ / BASF, находящиеся под общим контролем корпорации БАСФ SE / BASF SE. Информация о связанных сторонах размещена на официальном сайте www.basf.com.

Характер взаимоотношений со всеми связанными сторонами рыночный. Применяется договорной метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами. Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета.

Задолженность между связанными сторонами носит краткосрочный характер и ожидается, что будет погашена в течение 2021 года.

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции раскрываются без учета налога на добавленную стоимость, остатки задолженности раскрываются с учетом налога на добавленную стоимость.

Основным хозяйственным обществом является компания BASF SE (БАСФ СЕ).

По состоянию на отчетную дату ООО «БАСФ» имеет 100% долю участия в уставном капитале компании ООО «БАСФ ЮГ», номинальная стоимость доли участия 50 тыс.руб. Решение об учреждении ООО «БАСФ ЮГ» было принято единственным учредителем – ООО «БАСФ». Решение было принято 30 мая 2018 года.

Взаимоотношения с основным хозяйствующим обществом за 2020 и 2019 годы представлено ниже:

Описание	Обороты за 2020 год	Остаток задолженности на 31.12.2020	Обороты за 2019 год	Остаток задолженности на 31.12.2019
Расчеты с покупателями				
Комиссионное вознаграждение	-	14 088	52 520	16 879
Оказание маркетинговых услуг, анализ рынка	42 365		11 900	
Продажа товаров	27 279		25 074	
Расчеты с поставщиками				
Закупка товаров	24 141 664	9 564 425	24 524 139	7 236 219
Закупка услуг	92 521		385 409	

Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом:

Описание	2020 год	2019 год
Поступления от продажи работ и услуг	225 498	204 718
Платежи за товары и услуги	28 400 518	23 001 576

Взаимоотношения с прочими связанными сторонами за 2020 и 2019 годы представлены ниже:

Описание	Обороты за 2020 год	Остаток задолженности на 31.12.2020	Обороты за 2019 год	Остаток задолженности на 31.12.2019
Продажи	580 979	128 567	708 896	154 943
Закупки	5 268 333	2 119 128	5 229 883	1 509 500

Остатки задолженности по займам выданным раскрыты в разделе 3.5.

Проценты к получению от обществ под общим контролем по займам выданным за 2020 и 2019 годы представлены ниже:

Наименование заимополучателя	2020 год	2019 год
ООО «БАСФ Строительные системы»	28 345	53 907
ООО «БАСФ ЮГ»	21 109	20 713
BASF SE	7 773	-
ООО «Эластокам»	266	1 438
ООО «Дом в Кадашах»	43	-
Итого	57 536	76 058

Оставшиеся проценты к получению, отраженные в отчете о финансовых результатах по стр. 2320 «Проценты к получению» относятся к процентам, полученным по счетам, открытым в банках.

Остатки задолженности по займам полученным раскрыты в разделе 3.5.

ООО «БАСФ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (числовые приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Проценты к уплате обществам под общим контролем по займам полученным за 2020 и 2019 годы представлены ниже:

Наименование заимодателя	2020 год	2019 год
BASF SE	194 128	261 465
ООО «Дом в Кадашах»	12 515	5 008
ООО «Эластокам»	2 015	2 159
Итого	208 658	268 632

Проценты к уплате отражаются в отчете о финансовых результатах по стр. 2330 «Проценты к уплате».

5.2. Вознаграждения управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются: генеральный директор, руководитель управления средств защиты, руководители по продажам и маркетингу, финансовый директор.

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу, начисленные за 2020 и 2019 годы представлены в таблице:

Виды вознаграждений	2020 год	2019 год
Оплата труда за отчетный период	41 103	45 459
Резерв неиспользованных отпусков	6 115	1 729
Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды	2 728	2 263
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 244	7 428
Иные краткосрочные вознаграждения	1 458	1 588
Итого	53 648	58 467

У Общества отсутствуют обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу.

5.3. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1540 «Оценочные обязательства».

Наименование	Период	Остаток на начало	Создание резерва	Списание резерва	Восстановление резерва	Остаток на конец
Резерв на выплату годового бонуса	за 2020 год	230 319	200 373	(159 442)	(70 877)	200 373
	за 2019 год	266 016	230 319	(212 021)	(53 995)	230 319
Резерв неиспользованных отпусков	за 2020 год	55 543	117 184	-	(55 543)	117 184
	за 2019 год	84 674	-	-	(29 131)	55 543
Прочие резервы	за 2020 год	15 484	9 811	-	(13 851)	11 444
	за 2019 год	7 212	19 357	(11 085)	-	15 484

У Общества отсутствуют долгосрочные оценочные обязательства.

30 апреля 2021 года

Финансовый директор
(по доверенности)

Денис Мустайбасич

