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

Организация *Общество с ограниченной ответственностью "ЛайонделлБаселл Полиолефины"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности *Торговля оптовая химическими продуктами*
Организационно-правовая форма/форма собственности *Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц*
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	21114587
ИНН	6324042026
по ОКВЭД 2	46.75
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	10 103	(4 075)	50 901	(943)	456	(8 807)	(2 704)	-	57 357	(12 426)
	5210	2019 г.	6 429	(2 580)	3 674	-	-	(1 496)	-	-	10 103	(4 075)
в том числе:												
офисное оборудование/ машины и оборудование	5201	2020 г.	9 369	(3 726)	1 893	(943)	456	(1 922)	-	-	10 319	(5 192)
	5211	2019 г.	6 081	(2 259)	3 288	-	-	(1 468)	-	-	9 369	(3 726)
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2020 г.	734	(349)	-	-	-	(77)	-	-	734	(426)
	5212	2019 г.	348	(321)	386	-	-	(28)	-	-	734	(349)
Право пользования активом	5203	2020 г.	-	-	49 008	-	-	(6 808)	(2 704)	-	46 304	(6 808)
	5213	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	-	50 899	-	(50 899)	-
	5250	2019 г.	-	3 674	-	(3 674)	-
машины и оборудование	5241	2020 г.	-	1 893	-	(1 893)	-
	5251	2019 г.	-	3 674	-	(3 674)	-
право пользования	5242	2020 г.	-	49 006	-	(49 006)	-
	5252	2019 г.	-	-	-	-	-

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	8 127	8 127

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	213 645	-	588 059	(596 515)	-	-	x	205 189	-
	5420	2019 г.	242 181	-	763 491	(792 027)	-	-	x	213 645	-
в том числе:											
сырье, материалы и аналогичные ценности	5401	2020 г.	101 797	-	504 530	(175)	-	-	(484 987)	121 165	-
	5421	2019 г.	128 482	-	607 866	(1 217)	-	-	(633 334)	101 797	-
готовая продукция	5402	2020 г.	106 996	-	871	(587 769)	-	-	562 326	82 424	-
	5422	2019 г.	108 308	-	2 425	(738 765)	-	-	735 028	106 996	-
товары для перепродажи	5403	2020 г.	4 852	-	5 319	(8 571)	-	-	-	1 600	-
	5423	2019 г.	5 391	-	51 506	(52 045)	-	-	-	4 852	-
затраты в незавершенном производстве	5404	2020 г.	-	-	77 339	-	-	-	(77 339)	-	-
	5424	2019 г.	-	-	101 694	-	-	-	(101 694)	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	58 990	27 484	67 519
в том числе:				
сырье и материалы	5441	57 780	27 484	59 364
товары для перепродажи	5442	1 210	-	8 155

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	115 823	-	149 206	-	-	(115 823)	-	-	-	149 206	-
	5530	2019 г.	189 362	-	115 823	-	-	(189 362)	-	-	-	115 823	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	105 876	-	125 245	-	-	(105 876)	-	-	-	125 245	-
	5531	2019 г.	182 782	-	105 876	-	-	(182 782)	-	-	-	105 876	-
авансы выданные	5512	2020 г.	1 119	-	17 618	-	-	(1 119)	-	-	-	17 618	-
	5532	2019 г.	151	-	1 119	-	-	(151)	-	-	-	1 119	-
прочая	5513	2020 г.	8 828	-	6 343	-	-	(8 828)	-	-	-	6 343	-
	5533	2019 г.	6 429	-	8 828	-	-	(6 429)	-	-	-	8 828	-
Итого	5500	2020 г.	115 823	-	149 206	-	-	(115 823)	-	-	x	149 206	-
	5520	2019 г.	189 362	-	115 823	-	-	(189 362)	-	-	x	115 823	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	5 544	-	-	-	-	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	5 544	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	-	34 772	-	-	-	-	34 772
	5571	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
арендное обязательство	5552	2020 г.	-	34 772	-	-	-	-	34 772
	5572	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	108 239	156 694	919	(180 914)	-	-	84 938
	5580	2019 г.	283 414	955 947	10 202	(1 141 324)	-	-	108 239
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	37 448	68 866	-	(37 448)	-	-	68 866
	5581	2019 г.	81 117	37 448	-	(81 117)	-	-	37 448
авансы полученные	5562	2020 г.	24	34	-	(24)	-	-	34
	5582	2019 г.	3 837	24	-	(3 837)	-	-	24
кредиты	5563	2020 г.	62 444	71 766	919	(135 119)	-	-	-
	5583	2019 г.	193 501	910 152	10 202	(1 051 411)	-	-	62 444
арендное обязательство	5564	2020 г.	-	8 208	-	-	-	-	8 208
	5584	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	2020 г.	8 323	7 830	-	(8 323)	-	-	7 830
	5585	2019 г.	4 959	8 323	-	(4 959)	-	-	8 323
Итого	5550	2020 г.	108 239	191 466	919	(180 914)	-	x	119 710
	5570	2019 г.	283 414	955 947	10 202	(1 141 324)	-	x	108 239

4. Расходы по обычным видам дятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	488 390	647 429
Расходы на оплату труда	5620	32 813	33 381
Отчисления на социальные нужды	5630	7 331	7 164
Амортизация	5640	8 806	1 494
Прочие затраты	5650	120 767	129 156
Итого по элементам	5660	658 107	818 624
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	24 573	1 312
готовая продукция	5681	24 573	1 312
Покупная стоимость проданных товаров	5690	8 491	52 410
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	691 171	872 346

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	4 249	5 334	(4 249)	-	5 334
в том числе:						
оценочные обязательства по выплате отпусков	5701	968	1 416	(968)	-	1 416
оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения	5702	3 281	3 918	(3 281)	-	3 918

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	8 794	4 249	(8 794)	-	4 249
в том числе:						
оценочные обязательства по выплате отпусков	5711	734	968	(734)	-	968
оценочные обязательства по выплате ежегодного вознаграждения	5712	8 060	3 281	(8 060)	-	3 281

Генеральный директор _____ Захаренков А. А.

Главный бухгалтер _____ Хрипенникова Ю. Н.

31 марта 2021

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ЛайонделлБаселл Полиолефины» (ООО «ЛБПО»), далее – «Общество», занимается производством и реализацией полипропиленовой композиции, а также оказанием маркетинговых услуг. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 составляет 17 человек (на 31.12.2019 – 15 человек, на 31.12.2018 – 13 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 445007, г. Тольятти, Новозаводская ул., д. 6. Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу: 119019, Москва г, Гоголевский б-р, дом 11, помещение 1, комната 25.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор. На основании Приказа № 1 от 06.09.2013 Генеральным директором Общества с 06.09.2013 является Захаренков Александр Анатольевич.

Участниками Общества являются:

- «ЛайонделлБаселл Индастрис Холдингс Б.В.» (до 04.03.2021), размер доли в уставном капитале Общества по состоянию на отчетную дату составляет 99,9955% Страна Нидерланды;
- «Ас Уорлдвайд ЛЛС Энд Сие С.Ц.С.» (с 05.03.2021), размер доли в уставном капитале Общества составляет 99,9955% Страна Люксембург;
- «Баселл Юроп Холдингс Б.В.» (до 27.04.2020), размер доли в уставном капитале Общества 0,0045%. Страна Нидерланды;
- «Элвайби Трежери Сервисез ЛТД.» (с 28.04.2020) размер доли в уставном капитале Общества по состоянию на отчетную дату 0,0045%. Страна Великобритания.

Общество было зарегистрировано 06.09.2013 и с момента своего создания осуществляло предусмотренную уставом деятельность. Первоначальные активы Общества были сформированы в виде денежных средств, поступивших от участников Общества в качестве взноса в уставный капитал.

В состав Совета директоров Общества входят:

- Севостьянова Нина Владимировна (Россия) – Председатель Совета директоров, бизнес-партнер ООО «ЮРАЛИНК ДЖИНИУС» (Juralink) (с 26 апреля 2017 года по настоящее время);
- Кристоф Сондерн, Basell (Германия), директор (до 14 октября 2019 года);
- Рольф Вилгельмус Йоханнес (Нидерланды) – Член совета директоров (с 08.06.2020 по настоящее время).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам:

- продолжение деятельности с применением удаленной работы сотрудников;
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов до 70%).

Общество продолжает работать с заинтересованными сторонами (включая покупателей, сотрудников, поставщиков, деловых партнеров), чтобы попытаться смягчить воздействие глобальной пандемии на бизнес, в том числе путем внедрения политики и процедур, направленных на повышение безопасности сотрудников, активного сокращения расходов, направленных на защиту от дальнейших рисков, и инвестирования в инициативы по поддержке нашего долгосрочного роста, а также уделяя особое внимание поддержанию ликвидности. Однако руководство не может гарантировать, что эти усилия по смягчению последствий будут и впредь эффективными или успешными. Длительный период глобальной цепочки поставок и экономических потрясений в результате пандемии COVID-19 может оказать существенное негативное влияние на бизнес, результаты операций, доступ к источникам ликвидности и финансовое состояние.

В ответ на пандемию LyondellBasell активизировала свой глобальный план реагирования. Руководство уделяет приоритетное внимание здоровью и безопасности сотрудников, поставщиков и глобальных сообществ, сохраняя при этом непрерывность бизнеса. Несмотря на то, что масштаб и продолжительность не определены, прямое влияние пандемии на результаты деятельности Общества, как ожидается, будет ограниченным. Руководство считает, что основы лидерства в области безопасности, операционного совершенства и дисциплины затрат будут и впредь способствовать устойчивости нашего Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте 14 раздела III раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, а также оценочных обязательств.

2. Изменения в учетной политике Общества на 2020 г.

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	40	(40)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(952)	952	-
2460	Прочее	12	-	12
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(912)	(912)

Применение стандарта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество досрочно применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Стандарт), утвержденный приказом Министерства финансов России от 16.10.2018 № 208н с 2020 года с 01.01.2020.

Общество не оценивает ретроспективное влияние изменений в учете аренды с связи с применением Стандарта, сравнительные данные за предшествующие периоды не пересчитываются.

Общество арендует офисное помещение и автомобили. Договор аренды офисного помещения заключен на срок 5 лет 8 месяцев, договоры аренды автомобилей заключаются на срок от 2 до 5 лет. Активы и обязательства, возникающие в результате аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей в течение срока аренды, дисконтированной с использованием средней ставки заимствования для Общества и равной 8%. Арендные платежи включают в себя фиксированные платежи. Активы с правом пользования оцениваются по первоначальной стоимости, включающей суммы первоначальной оценки лизингового обязательства. Активы с правом пользования амортизируются в течение срока аренды линейным методом.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах Общества денежных средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на балансе
Машины и оборудование	6-9
Прочие	2-8

Амортизация всех видов основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса. Арендованные объекты основных средств, которые не отражаются на балансе Общества в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Запасы

Запасы (сырье, материалы и товары для перепродажи) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

В составе запасов отражены материалы, переданные ООО «Волгапласт», ООО НПФ «БАРС-2» и ООО «ТОПЛАСТ» в переработку.

В составе готовой продукции отражены произведенные и принятые по акту выполненных работ, в том числе возвращенные из переработки материалы, которые представляют собой законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, полностью укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Фактическая производственная себестоимость готовой продукции включает стоимость материалов, передаваемых в переработку, и стоимость услуг по их переработке.

При отпуске материально-производственных запасов в переработку, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение (снижение стоимости) материально-производственных запасов образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Используется следующая формула расчета резерва: Рмпз = РСмпз – ССмпз, где Рмпз – резерв по снижение стоимости конкретного МПЗ (однородной группы МПЗ), РСмпз – рыночная стоимость конкретного МПЗ (однородной группы МПЗ), ССмпз - себестоимость конкретного МПЗ (однородной группы МПЗ).

На каждую отчетную дату проводится корректировка резерва, в зависимости от состояния соответствующих запасов и положения на рынке аналогичных активов.

Общество не создавало резерв под обесценение запасов, в связи с отсутствием признаков обесценения.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Общество не создавало резерв по сомнительным долгам, в связи с отсутствием сомнительной заложенности.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год производится на основании приказа руководителя и рассчитывается в процентном соотношении от оклада каждого сотрудника с учетом ситуации на рынке и квалификации работника. Указанная сумма обязательств также включает сумму страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

12. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи готовой продукции, товаров, а также выручка от оказания маркетинговых услуг. Выручка от продажи готовой продукции, товаров признается по мере их отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям. Сумма выручки отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- положительные курсовые разницы;
- доходы от операций по продаже валюты;
- иные доходы.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции (стоимости материалов и услуг по их переработке), продажей товаров, а также оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на аренду и обслуживание помещений сбытового назначения, расходы по оплате труда и страховых взносов, а также иные расходы сотрудников коммерческого отдела Общества. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- отрицательные курсовые разницы;
- расходы от операций продажи иностранной валюты;
- расходы по процентам по долговым обязательствам;
- иные расходы.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в лизинг

В 2019 году Общество не получало в пользование по договорам лизинга основные средства и договоры лизинга не прекращались. С 01.01.2020 полученные в лизинг основные средства отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018.

тыс. руб.

Предметы лизинга	Стоимость основного средства			Начисленные / Выплаченные платежи	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	2020	2019
Арендованные автомобили	-	8 127	8 127	-	**3 547 / 3 542**
Итого	**-**	**8 127**	**8 127**	**-**	**3 547 / 3 542**

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 8 168 тыс. руб., в том числе в 2021 году – 3 023 тыс. руб.

Сумма лизинговых платежей отражена по строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

В соответствии с заключенными договорами предметы лизинга числятся на балансе лизингодателя.

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует следующие офисные и складские помещения по состоянию на отчетную дату:

- помещение офиса (208,8 м^2) по адресу: 445007, Самарская обл., г. Тольятти, Центральный район, ул. Новозаводская, д. 6;
- помещения складов по договору ответственного хранения и оказания прочих услуг по адресу: 445045, РФ г. Тольятти, ул. Ярославская, 12, строение 23.

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

Право пользования активами

Общество арендует автомобили и офисное помещение, по которым рассчитано право пользования с 01.01.2020.

тыс. руб.

Право пользования	Наименование арендодателя	Первоначальная стоимость права пользования	Переоценка стоимости права пользования	Амортизация права пользования	Остаточная стоимость права пользования
Аренда офиса Гоголевский б-р, дом 11, пом. 1, к. 25	ООО «Гоголевский 11»	41 906	(2 704)	(5 192)	34 010

Право пользования	Наименование арендодателя	Первоначальная стоимость права пользования	Переоценка стоимости права пользования	Амортизация права пользования	Остаточная стоимость права пользования
Лизинг автомобилей	ООО «Арвал»	7 100	-	(1 616)	5 484
Итого		**49 006**	**(2 704)**	**(6 808)**	**39 494**

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп и видов приведена в разделе 2 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость материально-производственных запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи товаров, списания или иного.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

В составе неоплаченных запасов (строки 5440 – 5442 раздела 2.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) отражены материальные ценности, которые в соответствии с требованием законодательства являются предметом залога.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 3.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Резерв по сомнительной задолженности в 2020 и 2019 годах не создавался ввиду отсутствия таковой.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с прочими дебиторами	5 405	3 426	2 341
Расчеты с подотчетными лицами	931	975	909
Расчеты по налогам и сборам	4	4 425	3 179
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3	2	-
Итого	**6 343**	**8 828**	**6 429**

4. Денежные средства

Состав денежных средств

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на валютных счетах	252	517	1 563
Средства на расчетных счетах	257	329	7 387
Итого денежные средства	**509**	**846**	**8 950**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3х месяцев)	25 000	11 500	**-**
Итого денежные эквиваленты	**25 000**	**11 500**	**-**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**25 509**	**12 346**	**8 950**

Банковские депозиты

У Общества в течение 2019-2020 гг. года были размещены краткосрочные (до трех месяцев) банковские депозиты в АО КБ «СИТИБАНК».

У Общества на отчетную дату размещены банковские депозиты в размере 25 000 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 11 500 тыс. руб., на 31.12.2018 – отсутствовали банковские депозиты).

Расшифровка прочих поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	-	10 240
Полученные проценты по депозиту	540	97
Полученные проценты на остаток по расчетному счету	47	23
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**587**	**10 360**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Таможенные платежи	13 184	14 177
Выдано под авансовый отчет сотрудникам	1 745	7 312
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет (НДС)	9 193	-
Иные платежи	28	27
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**24 150**	**21 516**
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)		
Лизинговые платежи	3 155	2 958
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	**3 155**	**2 958**

5. Капитал и резервы

Сведения об учредителях представлены в разделе III п.12 «Связанные стороны». Учредителями Общества являются:

- «ЛайонделлБаселл Индастрис Холдингс Б.В.», размер доли в уставном капитале Общества на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018, составляет 67 189 тыс. руб.;
- «Баселл Юроп Холдингс Б.В.», размер доли в уставном капитале Общества на 31.12.2020 составляет 0 тыс. руб., на 31.12.2019 и 31.12.2018 – 3 тыс. руб.
- «Элвайби Трежери Сервисез ЛТД.» размер доли в уставном капитале Общества на 31.12.2020 составляет 3 тыс. руб.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 полностью оплачен.

6. Кредиты и займы полученные

Кредиты полученные

В 2020 и 2019 году Общество получало краткосрочные кредиты от АО КБ «СИТИБАНК». Срок погашения кредитов – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кредитные средства были привлечены для финансирования хозяйственной деятельности. Краткосрочный кредит в АО КБ «СИТИБАНК» обеспечен гарантией компании группы LyondellBasell Industries N.V.

тыс. руб.

Наименование	Краткосрочные займы	
	2020	2019
Остаток задолженности по кредитам на начало года в том числе:	62 444	193 501
сумма основного долга	62 000	190 000
сумма начисленных процентов	444	3 501
Получено банковских кредитов в отчетном году (в т.ч. овердрафт)	71 756	910 152
Начислено процентов (в т.ч. овердрафт)	919	10 202
Погашено в части основной суммы долга (в т.ч. овердрафт)	133 757	1 038 152
Погашено в части начисленных процентов (в т.ч. овердрафт)	1 362	13 259
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	62 444
сумма основного долга	-	62 000
сумма начисленных процентов	-	444

Процентные ставки по краткосрочному кредиту в 2020 году установлены на уровне 7,95-8,75% годовых, в 2019 году установлены на уровне 7,95-9,74% годовых.

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей краткосрочной кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления» и «погашение» раздела 3.3 табличной формы пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами раскрыта в п. 12 раздела III «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка прочих долгосрочных обязательств представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Обязательство по долгосрочной аренде	34 772	-	-
Итого	**34 772**	**-**	**-**

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	3 892	8 277	4 951
Налог на прибыль	3 938	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	46	-
Налог на имущество	-	-	8
Итого	**7 830**	**8 323**	**4 959**

8. Налоги

8.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, и оказания услуг.

Сумма НДС по проданной в отчетном году продукции, товарам и оказанным услугам составила 162 074 тыс. руб. (в 2019 году 204 730 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил за 2020 год – 123 724 тыс. руб., предъявленный к вычету – 131 388 тыс. руб. (в 2019 году НДС по приобретенным ценностям составил 157 757 тыс. руб., в том числе предъявленный к вычету – 165 732 тыс. руб.).

8.2. Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		**16 567**		**20 705**
Постоянный налоговый расход (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	5 480	1 096	2 700	540
Итого ПНР	**5 480**	**1 096**	**2 700**	**540**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	640	128	-	-
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	10	2	20	4

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Погашение ОНА				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(60)	(12)	-	-
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	-	-	(4 780)	(956)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**590**	**118**	**(4 760)**	**(952)**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(510)	(102)	(430)	(86)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	965	193	630	126
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**455**	**91**	**200**	**40**
Прочее		**-**		**12**
Итого текущий налог на прибыль		**17 872**		**20 321**
Налогооблагаемая прибыль		**89 358**		**101 605**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

9. Выручка от продаж

Выручка от продажи связанным сторонам также раскрыта в разделе III пункт 12 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Продажа готовой продукции	710 428	881 246
Оказание маркетинговых услуг	62 824	55 689
Продажа покупных товаров	6 989	53 237
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	**780 241**	**990 172**

10. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Себестоимость	2020	2019
Себестоимость продаж готовой продукции	587 818	738 219
Себестоимость оказания маркетинговых услуг	46 043	39 365
Себестоимость продаж покупных товаров	8 491	52 410
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**642 352**	**829 994**

тыс. руб.

Коммерческие расходы	2020	2019
Заработная плата и страховые взносы	9 520	9 462
Доставка готовой продукции покупателю	5 490	1 661

Коммерческие расходы	2020	2019
Аренда и обслуживание помещений, лизинг	1 108	2 183
Расходы на рекламу	520	351
Командировочные расходы, расходы на служебные поездки	427	1 377
Курьерские/почтовые услуги	404	378
Оценочное обязательство на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год	184	968
Представительские расходы	136	290
Маркетинговые расходы, испытания, отправка образцов	29	60
Перемещение готовой продукции между складами	14	637
Погрузо-разгрузочные работы товаров и готовой продукции	-	97
Прочие расходы	2 300	637
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**20 132**	**18 101**

тыс. руб.

Управленческие расходы	2020	2019
Заработная плата и страховые взносы	14 081	15 535
Расходы на бухгалтерское обслуживание	6 643	5 171
Юридические услуги и услуги перевода	3 766	-
Аренда и обслуживание помещений	1 105	898
Расходы на страхование	547	520
Представительские расходы	364	949
Командировочные расходы, расходы на служебные поездки	284	1 175
Оценочное обязательство на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год	197	-
Прочие расходы	1 700	3
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**28 687**	**24 251**

11. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе:	21 974	21 836	11 672	10 849
подлежащих оплате в иностранной валюте	*9 917*	*11 895*	*6 491*	*3 310*
подлежащих оплате в рублях	*12 057*	*9 941*	*5 181*	*7 539*
Доходы и расходы, связанные с продажей валюты	7 027	7 284	35	572
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	-	2 912	-	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	271	-	1 529
Услуги банка	-	1 072	-	1 206
Штрафы, пени по договорам (претензии)	166	-	369	-
Реализация сырья, материалов	-	-	1 134	1 166
Прочие доходы и расходы	1 100	2 209	634	2 621
Итого прочие доходы/расходы	**30 267**	**35 584**	**13 844**	**17 943**

12. Связанные стороны

Основное общество

Общество контролируется «ЛайнделлБаселл Индастрис Холдингс Б.В.», размер доли в уставном капитале Общества по состоянию на отчетную дату составляет 99,9955%.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является открытое акционерное общество «LyondellBasell Industries N.V.», акции которого размещены среди большого числа акционеров, поскольку торгуются на открытом рынке (фондовая биржа New York Stock Exchange (NYSE). У «LyondellBasell Industries N.V.» отсутствуют акционеры, имеющие право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале «LyondellBasell Industries N.V.».

Другие связанные стороны

К другим связанным сторонам Общества относятся копании, входящие в группу LyondellBasell.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2020	2019
Другие связанные стороны		
Частная компания с ограниченной ответственностью «Баселл Сэйлз энд Маркетинг Компани Б.В.» (оказание маркетинговых услуг) (Королевство Нидерландов)	62 824	55 689
ООО «А. ШУЛЬМАН»	90	64
Итого	**62 914**	**55 753**

Реализация услуг связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам путем безналичных платежей по расчетным счетам.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товарно-материальных ценностей, услуг, оказанных связанными сторонами, составила без учета НДС:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Другие связанные стороны		
Частная компания с ограниченной ответственностью «Баселл Сэйлз энд Маркетинг Компани Б.В.» (закупка сырья и материалов) (Королевство Нидерландов)	103 106	87 679
Частная компания с ограниченной ответственностью «Баселл Сэйлз энд Маркетинг Компани Б.В.» (закупка товаров) (Королевство Нидерландов)	4 586	47 187
ООО «А. ШУЛЬМАН» (закупка сырья и материалов)	253	8 121
Итого	**107 945**	**142 987**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях путем безналичных платежей по расчетным счетам.

Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблицах:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Другие связанные стороны			
Кредиторская задолженность			
Частная компания с ограниченной ответственностью «Баселл Сэйлз энд	24 739	6 307	31 012

Наименование связанной стороны	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Маркетинг Компани Б.В.» (Королевство Нидерландов), в т.ч.:			
задолженность за сырье и материалы	23 529	6 307	18 349
оказание маркетинговых услуг (переплата/полученный аванс)	-	-	4 508
задолженность по товарам	1 210	-	8 155
ООО «А. ШУЛЬМАН» в т.ч.:	304	8 121	-
задолженность за сырье и материалы	304	8 121	-
Итого	**25 043**	**14 428**	**31 012**
Дебиторская задолженность			
ООО «А. ШУЛЬМАН» в т.ч.:	-	1 417	**-**
Вознаграждение по агентскому договору	-	77	**-**
Задолженность за оплаченные счета перед третьими лицами	-	1 340	**-**
Итого	**-**	**1 417**	**-**

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора и членов Совета директоров.

В 2020 г. Общество выплатило генеральному директору краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 8 844 тыс. руб. (2019 г. – 10 699 тыс. руб.), указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и начисленные страховые взносы.

В 2019 и 2020 годах выплат членам совета директоров не осуществлялось.

13. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные налоговые обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по

контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования, эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

14. Информация о рисках

Финансовый риск

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Деятельность покупателей Общества зависит от мер государственной поддержки автомобильной отрасли, в отрасли превалирует привлечение внешнего кредитования для осуществления операционной деятельности, что в целом влияет на платежеспособность потребителей и может косвенно влиять на уровень дебиторской задолженности.

Цены на основное сырье и готовую продукцию прямо или косвенно зависят от курса валют и соответственно имеют повышенный риск волатильности. Однако ввиду одно направленности изменения цен на сырье и готовую продукцию, риск ухудшения финансовых результатов деятельности Общества в результате изменения валютных курсов находится на приемлемом для Общества уровне. В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенного снижения показателей.

Валютный риск

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (дебиторской и кредиторской задолженностью, финансовыми вложениями денежными средствами и денежными эквивалентами).

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и, изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.

	Денежные средства	**Дебиторская задолженность**	**Кредиторская задолженность**	**Чистая балансовая позиция**
На 31 декабря 2020:				
Доллары США	90	4 570	1 663	2 997
Евро	162	12 871	54 608	(41 575)
Итого	252	17 441	56 271	(38 578)
На 31 декабря 2019:				
Доллары США	220	2	-	222
Евро	297	16 715	19 380	(2 368)
Итого	517	16 717	19 380	(2 146)
На 31 декабря 2018:				
Доллары США	247	2	-	249
Евро	1 316	22 642	63 441	(39 483)
Итого	1 563	22 644	63 441	(39 234)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/убытка в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

тыс. руб.

	На 31.12.2020	**На 31.12.2019**
	Воздействие на прибыль /(убыток)	**Воздействие на прибыль /(убыток)**
Укрепление Евро на 30% (2019 г.: укрепление на 30%)	(12 473)	(710)
Ослабление Евро на 30% (2019 г.: ослабление на 30%)	12 473	710
Укрепление доллара США на 30% (2019 г.: укрепление на 30%)	899	67
Ослабление доллара США на 30% (2019 г.: ослабление на 30%)	(899)	(67)
Итого	-	-

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции,

работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковских счетах.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, включает следующее:

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность			
Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	125 245	105 876	182 782
Прочая дебиторская задолженность	23 961	9 947	6 580
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Денежные средства на расчетных счетах	25 257	329	7 387
Денежные средства на валютных счетах	252	517	1 563
Итого максимальный кредитный риск	174 716	116 669	198 312

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.

15. События после отчетной даты

29 января 2021 года компания ЛайонделлБаселл Индастрис Холдингс Б.В. осуществила продажу доли в уставном капитале Общества в размере 99,9955% и номинальной стоимостью 67 189 тыс. компании АС Уорлдвайд ЛЛС Энд СИЕ С.Ц.С. (Люксенбург), также входящей в группу компаний ЛайонделлБаселл.

Генеральный директор ООО «ЛБПО» _____ Захаренков А. А.

Главный бухгалтер ООО «ЛБПО» _____ Хрипенникова Ю. Н.

31 марта 2021 года