



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 января 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	8 307
в том числе:				
Товары для перепродажи	5441	-	-	8 307
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

14 января 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	4 009	-	2 095	-	(4 009)	-	-	-	-	-	-	2 095	-
	5530	за 2020г.	36 785	(447)	4 009	-	(36 785)	-	447	-	-	-	-	4 009	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 889	-	-	-	(1 889)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	33 567	(447)	1 889	-	(33 567)	-	447	-	-	-	-	1 889	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	33	-	5	-	(33)	-	-	-	-	-	-	5	-
	5532	за 2020г.	138	-	33	-	(138)	-	-	-	-	-	-	33	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 087	-	2 090	-	(2 087)	-	-	-	-	-	-	2 090	-
	5533	за 2020г.	3 080	-	2 087	-	(3 080)	-	-	-	-	-	-	2 087	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	4 009	-	2 095	-	(4 009)	-	-	X	-	-	-	2 095	-
	5520	за 2020г.	36 785	(447)	4 009	-	(36 785)	-	447	X	-	-	-	4 009	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	2 952	2 505
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	2 952	2 505
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	17 469	151	-	(17 469)	-	-	-	-	151
	5580	за 2020г.	95 695	17 469	-	(95 695)	-	-	-	-	17 469
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	17 400	151	-	(17 400)	-	-	-	-	151
	5581	за 2020г.	86 401	17 400	-	(86 401)	-	-	-	-	17 400
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	2 107	-	-	(2 107)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	69	-	-	(69)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	5 788	69	-	(5 788)	-	-	-	-	69
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	1 399	-	-	(1 399)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	17 469	151	-	(17 469)	-	X	-	-	151
	5570	за 2020г.	95 695	17 469	-	(95 695)	-	X	-	-	17 469

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)14 января 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	50
Расходы на оплату труда	5620	-	4 161
Отчисления на социальные нужды	5630	-	1 106
Амортизация	5640	-	826
Прочие затраты	5650	3 862	12 691
Итого по элементам	5660	3 862	18 834
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	76 484
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 862	95 318

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 января 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

14 января 2022 г.

**Общество с ограниченной ответственностью  
«А. Шульман»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах за 2021 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

I.	Общие сведения.....	11
1.	Информация об Обществе.....	11
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	12
II.	Учетная политика.....	13
1.	Основа составления .....	13
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	13
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	13
4.	Основные средства.....	13
5.	Дебиторская задолженность .....	15
6.	Запасы.....	15
7.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	16
8.	Уставный капитал .....	16
9.	Оценочные обязательства .....	16
10.	Расчеты по налогу на прибыль .....	17
11.	Признание доходов .....	17
12.	Признание расходов.....	17
III.	Раскрытие существенных показателей .....	18
1.	Основные средства.....	18
2.	Запасы.....	18
3.	Дебиторская задолженность .....	19
4.	Денежные средства .....	19
5.	Капитал и резервы.....	20
6.	Кредиторская задолженность .....	20
7.	Налоги .....	21
8.	Выручка.....	22
9.	Расходы по обычным видам деятельности.....	22
10.	Прочие доходы и расходы.....	22
11.	Связанные стороны.....	23
12.	Оценочные и условные обязательства.....	25
13.	Непрерывность деятельности .....	26

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «А. Шульман» (далее – Общество), занимается оптовой торговлей пластмассами и резиной и производством полипропиленовых композиций. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 0 человек (на 31 декабря 2020 г. – 0 человека, на 31 декабря 2019 г. – 4 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 191011, г. Санкт-Петербург, Невский проспект, 30, литер А, офис 3. 12А.

Участниками Общества являются:

- ЗАООО «А.ШУЛЬМАН Юроп Интернэшнл Б.В.» (до 14.04.2019) размер доли в уставном капитале составляет 99%. Страна Нидерланды;

-«АС УОРЛДВАЙД ЛЛС & СИЕ С.Ц.С.» (с 15.04.2019), размер доли в уставном капитале по состоянию на отчетную дату составляет 99%, которая так же входит в Группу компаний «LyondellBasell Industries N.V.». Страна Люксембург;

- ЗАООО "А.ШУЛЬМАН 'С-ГРАВЕНДЕЕЛ Б.В."(до 04.02.2021), размер доли в уставном капитале по состоянию на отчетную дату составляет 1%. Страна Нидерланды;

- «ЭЛВАЙБИ ТРЕЖЕРИ СЕРВИСЕЗ ЛТД.»(с 05.02.2021), размер доли в уставном капитале составляет 1%. Страна Великобритания.

Общество было зарегистрировано 27 февраля 2013 года и с момента своего создания осуществляло предусмотренную уставом деятельность. Первоначальные активы Общества были сформированы в виде денежных средств, поступивших от участников Общества в качестве вноса в уставный капитал.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Оно отвечает за общее руководство деятельностью Общества и принимает решения по любым вопросам, относящимся к сфере деятельности Общества в соответствии с Уставом и действующим законодательством.

09 ноября 2021 года ликвидатором Общества назначен Захаренков Александр Анатольевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом. Полномочия единственного исполнительного органа Общества в соответствии с договором от 2 февраля 2016 года переданы ООО «Юралинк Джиниус» (далее – управляющая компания). С 15 мая 2017 года генеральным директором являлся Уолтер Ван Дейк.

Руководителем филиала до 31.12.2020 являлась Рыбина Елена Владимировна.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе частично возложено:

- до 31.10.2019 на специалистов сторонней организации ООО «Делойт Консалтинг» в соответствии с условиями заключенного договора, и частично осуществлялось бухгалтером Общества;

- с 01.11.2019 до 25.07.2020 на специалистов сторонней организации ООО «Норд Аутсорсинг» в соответствии с условиями заключенного договора;

- с 15.07.2020 на специалистов сторонней организации ООО «ЮСИЭМЭС Групп» в соответствии с условиями заключенного договора.

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.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию 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.

## **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 оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### **2. 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 (банковских вкладах), 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***

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, 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.

### **4. 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.

Активы, в отношении которых выполняются условия по классификации их в

качестве основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как МПЗ на отдельном субсчете 10.12 к счету 10 «Материалы» и списываются на затраты по мере их передачи в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов организуется количественный учет и контроль за их движением на забалансовом счете МЦ.04, а также возлагается ответственность за контролем их движения на генерального директора Общества. Списание указанных активов производится одновременно

Общество осуществляет учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования в порядке, предусмотренном для учета МПЗ, в соответствии с ПБУ 5/01 и «Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды».

С целью снижения трудоемкости учетных работ Общество производит одновременное списание на затраты стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, установленным законодательством РФ, не превышает 12 месяцев, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Стоимость специальной оснастки (кроме предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве) погашается Обществом линейным способом. При этом месячная сумма погашения стоимости специальной оснастки определяется исходя из фактической себестоимости объектов специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из их сроков полезного использования. Срок службы определяется комиссией Общества, определённой приказом руководителя.

Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, полностью погашается в момент передачи в производство (эксплуатацию) соответствующей оснастки.

Для обеспечения контроля за сохранностью специальной оснастки, ее стоимость при передаче со складов Общества (иных мест хранения) в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет по дополнительно вводимому забалансовому счету «Специальная оснастка, переданная в эксплуатацию».

Для определения непригодности и решения вопроса о списании специальной оснастки и специальной одежды создается комиссия, состав которой утверждается руководителем Общества.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Основные средства, полученные по договору лизинга, отраженные на балансе, принимаются к учету по стоимости, отраженной в договоре.

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, и срока долгосрочной аренды, лизинга. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на балансе</b>
Офисное оборудование	6 лет – 9 лет
Транспортные средства	6 лет – 9 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 года – 8 лет

Амортизация всех видов основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

## **5. Дебиторская задолженность**

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

Дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе за вычетом сформированного резерва по сомнительным долгам.

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.

## **6. Запасы**

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

В составе запасов отражены материалы, переданные ООО «Волгапласт» и ООО «Топласт» в переработку. На 31.12.2021 и 31.12.2020 отсутствуют материалы, переданные в переработку.

В 2019 гг. 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 средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Резерв по запасам на 31.12.2019 не создавался в связи с отсутствием индикаторов обесценения.

## **7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

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.

## **8. Уставный капитал**

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

## **9. 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 оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. 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.

## **10. 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.

Суммы возникших и погашенных отложенных налоговых активов, и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

## **11. Признание доходов**

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- положительные курсовые разницы;
- иные доходы.

## **12. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и изготовлением готовой продукции (стоимости материалов и услуг по их переработке).

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

Общество не выделяет управленческие расходы из состава коммерческих, поскольку основным видом деятельности Общества является продажа товаров, а изготовление продукции производится путем передачи материалов в переработку третьей стороне (давальческая схема).

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- отрицательные курсовые разницы;
- иные расходы.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **1. Основные средства**

##### *Основные средства, полученные в лизинг*

В течение 2019-2021 гг. Общество не получало в пользование по договорам лизинга основные средства.

В 2019 году прекращены договоры лизинга в отношении имущества стоимостью 1 483 тыс. руб. В соответствии с заключенными договорами предметы лизинга числятся на балансе лизингополучателя. По состоянию на 31.12.2021 года автомобили, полученные в лизинг отсутствуют.

В 2019 г. было начислено и выплачено 42 тыс. руб. лизинговых платежей.

За имущество, полученное по договорам лизинга, у Общества по состоянию 31.12.2021 отсутствует задолженность.

##### *Основные средства, полученные в аренду*

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

- Офисное помещение по адресу г. Санкт-Петербург, Невский пр., дом 30, литер А, офис 3.12А площадью 10 кв. м. Арендодатель – ООО «Юралинк Джиниус».

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

#### **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 – 5441 раздела 2.2 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) отражены материальные ценности, которые не оплачены по состоянию на отчетные даты.

### 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.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 0 тыс. руб. (в 2020 г. – 0 тыс. руб., в 2019 году – 447 тыс. руб.).

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена ниже.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расчеты по таможенным платежам	465	465	2 028
Расчеты по налогам и сборам	1 625	1 622	823
Прочее		-	229
<b>Итого</b>	<b>2 090</b>	<b>2 087</b>	<b>3 080</b>

### 4. Денежные средства

Состав денежных средств:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства на расчетных счетах	3 247	25 460	50 518
Денежные средства на валютных счетах	1 500	62	-
<b>Итого денежных средств</b>	<b>4 747</b>	<b>25 522</b>	<b>50 518</b>

Расшифровка прочих поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств:

Наименование	2021	2020
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
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)	-	-
Иные поступления	-	-
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Таможенные платежи		2 844
Выдано под авансовый отчет сотрудникам		636

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)	505	952
Иные платежи	23	32
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>528</b>	<b>4 464</b>

## 5. Капитал и резервы

### *Уставный капитал*

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества составляет 20 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 года – 20 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 20 тыс. руб.).

Уставный капитал Общества сформирован за счет внесения денежных средств участниками Общества.

Участниками Общества являются:

-«АС УОРЛДВАЙД ЛЛС & СИЕ С.Ц.С.» размер доли в уставном капитале Общества на 31 декабря 2020 года составляет 19,8 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 19,8 тыс. руб.)

-ЗАО «А. Шульман 'С-Гравендеел Б.В.», размер доли в уставном капитале Общества на 31 декабря 2020 года составляет 0,2 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 0,2 тыс. руб.).

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 года полностью оплачен.

### *Добавочный капитал*

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило внесение денежных средств участниками в качестве вклада в имущество Общества.

На основании протокола внеочередного общего собрания участников Общества от 01.12.2019 внесены вклады в имущество Общества в размере 44 000 тыс. рублей. Операция отражена в отчете о движении денежных средств по строке «поступления денежных вкладов участников» (4312).

Участник	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
«АС УОРЛДВАЙД ЛЛС & СИЕ С.Ц.С.»	44 000	44 000	44 000
ЗАООО «А. Шульман Юроп Интернэшнл Б.В.»	8 534	8 534	8 534
ЗАООО «ИСО Холланд Б.В.»	86	86	86
<b>Итого добавочный капитал</b>	<b>52 620</b>	<b>52 620</b>	<b>52 620</b>

## 6. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной форме 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 3.2 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. 11 раздела III «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года является краткосрочной.

## 7. Налоги

### 7.1. Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданной в отчетном году продукции, товарам и оказанным услугам составила 0 тыс. руб. (в 2020 году 18 907 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил за 2021 год 790 тыс. руб., предъявленный к вычету – 0 тыс. руб. (в 2020 году НДС по приобретенным ценностям составил 18 432 тыс. руб., предъявленный к вычету - 18 385 тыс. руб.).

### 7.2. Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	База	Налоговый эффект	База	Налоговый эффект
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	(4 567)	(914)	11 197	2 239
<b>Постоянный налоговый расход (ПНР)</b>				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	20	4	4 225	845
<b>Итого ПНР</b>			<b>4 225</b>	<b>845</b>
<b>Постоянный налоговый доход (ПНД)</b>				
Безвозмездно внесенный вклад участником Общества (доля владения 99%)			(20 000)	(4 000)
<b>Итого ПНД</b>			<b>(20 000)</b>	<b>(4 000)</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>				
По налоговому убытку текущего года	4 548	910	4 510	902
<b>Погашение ОНА</b>				
По налоговому убытку прошлых лет	-	-		
По иным основаниям	-	-		

<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>			<b>4 510</b>	<b>902</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Погашение ОНО</b>				
Разница в оценке незавершенного производства и стоимости остатка готовой продукции	-	-		
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	-	-		
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>			-	-
<b>Налогооблагаемая прибыль / (убыток)</b>			<b>(4 548)</b>	<b>(4 509)</b>

## 8. Выручка

<b>Наименование показателя</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Выручка от продажи товаров	-	94 538
<b>Итого</b>	-	<b>94 538</b>

## 9. Расходы по обычным видам деятельности

<b>Наименование показателя</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Себестоимость продаж:</b>	-	<b>76 129</b>
Себестоимость реализованных товаров	-	76 129
<b>Коммерческие расходы:</b>	<b>3 862</b>	<b>19 189</b>
в т.ч.:		
Аудиторские услуги	2 223	3 374
Услуги исполнительного органа	1 045	1 005
Расходы на аренду офиса	523	502
Расходы на ведение бухгалтерского учета и консультационные услуги	5	3 003
Расходы на оплату труда	-	3 789
Перевозки импортных грузов	-	3 052
Расходы на выплату страховых взносов	-	975
Расходы на управленческие услуги	-	777
Расходы на оплату таможенных услуг	-	560
Транспортные расходы	-	344
Командировочные расходы	-	268
Расходы на аренду склада	-	181
Расходы на содержание автомобиля	-	54
Прочие расходы	66	1 305
<b>Итого</b>	<b>3 862</b>	<b>95 318</b>

## 10. Прочие доходы и расходы

<b>Наименование показателя</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>213</b>	<b>36 341</b>
Безвозмездная финансовая помощь	-	20 000
Курсовые разницы	147	13 088
<i>подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	<i>106</i>	<i>7 434</i>
<i>подлежащих оплате в рублях</i>	<i>41</i>	<i>5 654</i>
Доходы от реализации основных средств	-	2 011
Прочие	66	1 242

<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>918</b>	<b>24 363</b>
Курсовые разницы	272	19 534
<i>подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	248	16 610
<i>подлежащих оплате в рублях</i>	24	2 924
Расходы от реализации основных средств	-	1 452
Услуги банков	524	988
Прочие	122	2 389

## 11. Связанные стороны

### *Основное общество*

Общество контролируется:

- до 14.04.2019 ЗАО «А. ШУЛЬМАН Юроп Интернэшнл Б.В.» размер доли в уставном капитале составляет 99%. Страна Нидерланды.

- начиная с 15.04.2019 «АС УОРЛДВАЙД ЛЛС & СИЕ С.Ц.С.», размер доли в уставном капитале по состоянию на отчетную дату составляет 99%. Страна Люксембург

### *Бенефициарные владельцы*

До 4 октября 2018 года конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, являлась компания Шульман Инк, акции которого размещены среди большого числа акционеров, конечным бенефициарным владельцем Общества (физическое лицо, косвенно владеющее более 25% капитала) являлся Фредерик Лодевейк Шлингеманн.

С 4 октября 2018 года 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 пятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале «LyondellBasell Industries N.V.».

### *Другие связанные стороны*

К другим связанным сторонам Общества относятся компании, входящие в Группу «LyondellBasell Industries N.V.»

### *Продажи связанным сторонам*

Выручка Общества от реализации сырья и товаров связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

	тыс. руб.	
Наименование связанной стороны	2021	2020
<b>Другие связанные стороны</b>		
ООО «ЛБПО» (реализация сырья и товаров)	-	253
<b>Итого</b>	-	<b>253</b>

Реализация товаров связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

### *Закупки у связанных сторон*

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

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
<b>Другие связанные стороны:</b>		
Баселл Сэйлз энд Маркетинг Компани Б.В.(закупки товаров)	-	30 766
А. Шульман ГМБХ (закупки товаров для перепродажи)	-	15 887
А.Шульман Пластикс БВБА (закупки товаров для перепродажи)	-	15 463
ООО «Юралинк Джиниус» (услуги управляющей компании)	-	1 005
А. Шульман Интернешнл Сервисес БВБА (приобретение консультационных услуг)	-	777
ООО «Юралинк Джиниус» (аренда офиса)	-	502
ООО «ЛБПО»	-	90
А. Шульман Инк. (закупки товаров для перепродажи)	-	-
<b>Итого</b>	-	<b>64 490</b>

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблицах:

Наименование связанной стороны	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Дебиторская задолженность</b>			
<b>Другие связанные стороны:</b>			
А. Шульман ГМБХ (реализация товаров для перепродажи и готовой продукции)	-	1 586	1 106
ООО «ЛБПО» (реализация сырья и товаров)	-	304	8 121
<b>Итого</b>	-	<b>1 890</b>	<b>9 227</b>
<b>Кредиторская задолженность</b>			
<b>Другие связанные стороны:</b>			
Баселл Сэйлз энд Маркетинг Компани Б.В.(закупки товаров)	-	17 171	-
ООО «Юралинк Джиниус» (услуги управляющей компании)	151	163	124
А. Шульман Интернешнл Сервисес БВБА (приобретение консультационных услуг)	-	62	9 614
А. Шульман ГМБХ (закупки товаров для перепродажи)	-	-	59 707
А.Шульман Пластикс БВБА (закупки товаров для перепродажи)	-	-	12 218
<b>Итого</b>	<b>151</b>	<b>17 396</b>	<b>81 663</b>

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

### *Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

На основании протокола внеочередного общего собрания участников Общества от

01.12.2019 внесены вклады в имущество Общества в размере 44 000 тыс. рублей с целью увеличения чистых активов Общества.

По Протоколу внеочередного общего собрания участников от 15.12.2020 было принято решение, чтобы АС УОРЛДВАЙД ЛЛС & СИЕ С.Ц.С оказал безвозмездную финансовую помощь Обществу в размере 20 000 тыс. руб.

Безвозмездная финансовая помощь ООО «А.Шульман» получена на расчетный счет компании 30.12.2020. Операция отражена в отчете о движении денежных средств по строке «прочие поступления от финансовой деятельности» (4319).

### ***Информация по операциям с основным управленческим персоналом***

К основному управленческому персоналу Общество относит директора филиала.

В 2021 г. Общество выплатило руководителю филиала краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 0 тыс. руб. (2020 г. – 2 367 тыс. руб.), указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и начисленные страховые взносы.

Расходы по услугам управляющей компании раскрыты в подразделе «Закупки у связанных сторон» пункта 11 раздела III табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **12. Оценочные и условные обязательства**

### *Оценочные обязательства*

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

### *Условные налоговые обязательства*

Налоговое 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 независимыми 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 результатов 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.

### **13. Непрерывность деятельности**

26 октября 2021 года принято решение о добровольной ликвидации Общества.

Ликвидатор \_\_\_\_\_

Захаренков Александр Анатольевич

25 января 2022 г.