ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год

Общество с Ограниченной ответственностью

«АЗЕЛИС РУС»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Азелис Рус»» (далее «Общество»).

Общество занимается оптовой продажей сырья для пищевой, фармацевтической, косметической, лакокрасочной и химической промышленности на территории РФ.

Общество зарегистрировано по адресу – 109544, РФ, г. Москва, бульвар Энтузиастов, дом 2, этаж 21, комната 15. По указанному адресу Общество арендует офисное помещение, используемое для операционной деятельности.

Средняя численность работников Общества в 2021 г. составила 32 человека.

Участники общества:

1. Акционерное общество «Азелис СЕЕ Холдинг а.с.», Чешская Республика, размер доли 99%,
2. Открытое акционерное общество «Азелис Бенелюкс», Королевство Бельгии, размер доли 1%.

Органами управления Общества являются:

1. Общее Собрание Участников;
2. Исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью компании осуществляет Генеральный директор Тарасов Дмитрий Алексеевич.

2. Существенные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. 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, денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженных в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г курсы валют составили на эту дату 74,2926 рублей за 1 доллар США (на 31 декабря 2020 г. - 73,8757.) и 84,0695 рублей за 1 евро (на 31 декабря 2020 г. – 90,6824.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы и показаны в отчетности раздельно.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные указанные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены вычислительные техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретённые в 2021 году объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию. Приобретённые объекты в 2021 году с первоначальной стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. рублей приняты к учету по фактическим затратам на приобретение с последующим начислением амортизации в бухгалтерском учете.

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

Амортизация по основным средствам начислялась линейным способом.

2.5. Материально – производственные запасы

Производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение с учетом таможенных сборов и пошлин.

Транспортно-заготовительные расходы общества принимаются к учету путем включения в фактическую себестоимость товара.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или продажу оценка производится Обществом по методу FIFO (ФИФО).

2.6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи) отражены как расходы будущих периодов. Эти затраты списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Основываясь на принципе осмотрительности, а также согласно учетной политике общества на 31.12.2021 года был создан Резерв по сомнительной задолженности (просроченной и непогашенной в срок) в размере 23.667 тыс. рублей.

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 3.590.000 (Три миллиона пятьсот девяносто тысяч) рублей.

Добавочный капитал составляет 42.249,09 рублей (Сорок две тысячи двести сорок девять рублей 09 копеек).

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2021 года составили 662.667 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2020 года – 377.270 тыс. рублей.

2.9. Скидки

Скидки уменьшают цену в момент продажи товаров Покупателям.

2.10. Признание доходов

Выручка от продажи признавалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.11. Признание расходов

Коммерческие расходы признаются в полной сумме в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.12. Резервы для целей бухгалтерского учёта в 2021 году

- Организация создает резерв на отпуска сотрудников ежемесячно для целей бухгалтерского учета.
- Организация создает резерв по сомнительной задолженности ежемесячно: при просроченной задолженности от 61 до 90 дней в размере 25 % от суммы долга, при просроченной задолженности от 91 до 365 дней в размере 50 % от суммы долга, при просроченной задолженности более 365 дней в размере 100 % от суммы долга, а также , если выполняется хотя бы одно из условий:
  - долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
  - у должника значительные финансовые затруднения;
  - в отношении должника возбудили процедуру банкротства.
- Организация создает резерв под снижение стоимости ТМЦ ежемесячно при наличии превышения срока годности продукта, а также при наличии бракованного товара и на товар с существующим риском для дальнейшей реализации в размере 100 %.

2.13. Учетная политика для целей налогового учёта в 2021 году

Общество применяет общий режим налогообложения.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод FIFO (ФИФО).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Приобретённые объекты в 2021 году основных средств с первоначальной стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. рублей приняты к учету по фактическим затратам на

приобретение налоговом учете.

Общество не признает резервы в налоговом учете.

Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль.

2.14. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Существенные изменения в учетную политику Общества в 2021 году не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей.

3.1. Акции общества и уставный капитал

В 2021 г. уставный капитал Общества не изменился и составляет 3590 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

3.2. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» поясняем: Участники общества - Акционерное общество «Азелис СЕЕ Холдинг а.с.», Чешская Республика – размер доли 99%, Открытое акционерное общество «Азелис Бенелюкс», Королевство Бельгии - размер доли 1%.

Бенефициарные владельцы (физические лица, которым в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) принадлежит более 25% в капитале Общества или которые имеют возможность контролировать действия Общества) отсутствуют.

Генеральным директором Общества является Тарасов Дмитрий Алексеевич. В 2021 г. операции в отношении Генерального директора не осуществлялись (кроме операций в рамках трудовых отношений).

3.2.1. Закупки у связанных сторон – у компаний, входящих в группу Азелис, в тыс. руб.

В 2020 году:

		Сальдо на 01.01.2020	Уменьшение задолженности	Увеличение задолженности	Сальдо на 31.12.2020
Azelis Italia S.r.l.	Италия	0	26 534	33 005	6 373
Azelis France S.A.S.	Франция	0	76 572	83 688	7 116
Azelis Poland Sp. z o.o.	Польша	26 750	535 035	539 619	31 334
Azelis UK Ltd.	Соединенное Королевство	0	40 452	46 217	5 765
Azelis Deutschland GmbH	Германия	0	31 750	31 750	0
Azelis Benelux N.V.	Италия	0	23 861	29 009	5 148

В 2021 году:

Компания	Страна	Сальдо на 01.01.2021	Уменьшение задолженности	Увеличение задолженности	Сальдо на 31.12.2021
Azelis Italia S.r.l.	Италия	6 372 797	92 240 086	117 578 354	31 711 065
Azelis France S.A.S.	Франция	7 116 018	237 591 686	230 475 668	0
Azelis Poland Sp. z o.o.	Польша	31 333 792	425 917 982	424 053 336	29 469 146
Azelis UK Ltd.	Соединенное Королевство	5 765 016	44 828 143	39 063 127	0
Azelis Deutschland GmbH	Германия	0	39 246 245	39 246 245	0
Azelis Benelux N.V.	Бельгия	5 147 641	97 992 293	92 844 652	0
Azelis EMEA Hub NV	Бельгия	0	9 763 054	10 536 292	773 238

Цены по операциям со связанными сторонами определялись на обычных

коммерческих условиях.

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

3.2.2. Расчеты по займам, предоставленным связанными сторонами – компаниями, входящими в группу Азелис, в тыс. руб.:

Azelis CEE Holding a.s.	2021	2020
Задолженность на 1 января	195 869	223 605
Получено в отчётном году	0	0
Возвращено в отчётном году	(175 940)	(90 346)
Проценты начисленные	3 598	12 041
Курсовые разницы	(5 870)	50 569
Задолженность на 31 декабря	17 655	195 869

3.3. Арендованные основные средства

На отчетную дату 31 декабря 2021 года Общество арендует основные средства:

1. офисное помещение по почтовому и фактическому адресу - 109544, РФ, г. Москва, бульвар Энтузиастов, дом 2, этаж 21, комната 15 на основании договора аренды № 12/GG/20 от 09.04.2020 с ООО «Джи-Пи Мэг». На момент составления отчетности стоимость арендованного имущества определить не представляется возможным, так как акт приема - передачи указанных помещений и договора аренды вышеуказанного имущества не содержит сведений о его стоимостной оценке.
2. Автомобили для использования в служебных целях у компаний ООО «АРВАЛ» и ООО «Интермаркавто». Общая стоимость арендованных автомобилей в актах приёмки-передачи. В отчетном году Общество передало Арендодателю 1 автомобиль стоимостью 1.482 тыс. рублей, получено от Арендодателей 3 автомобиля общей стоимостью 6.193 тыс. рублей. Арендованные автомобили поставлены на забалансовый учет Общества по состоянию на 31.12.2021 в количестве 16 единиц на общую стоимость 21.529 тыс. рублей.

3.4. Расходы Общества

Структура расходов следующая:

Расходы Общества	В тыс. руб.
Себестоимость продаж	2.847.187
Коммерческие расходы	230.567

3.5. Информация по сегментам. Выручка Общества

Операционные сегменты

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля сырьем для пищевой, косметической, лакокрасочной, фармацевтической и химической промышленности, составляющая 100 % выручки от продажи продукции, поэтому информация по операционным сегментам не раскрывается.

Выручка общества за 2021 год от продажи продукции отражена без НДС и составила:

За 2021 год (тыс. рублей)	За 2020 год (тыс. рублей)
3.407.348	2.528.895

Рост выручки в 2021 году по сравнению с выручкой 2020 года составило 34,7 %.

3.6. Прочие доходы и расходы

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	2021	2020
резерв по сомнительной задолженности	21 712	9 862
резерв под снижение стоимости ТМЦ	21 305	17 127
курсовые разницы	65 015	45 799
прочие доходы	41 227	193
Итого	**149 259**	**72 981**

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2021	2020
резерв по сомнительной задолженности	21 054	32 112
резерв под снижение стоимости ТМЦ	36 292	37 342
курсовые разницы	54 716	127 350
услуги банка	5 549	4 024
прочие расходы	143	493
Итого	**117 754**	**201 321**

В отчете о финансовых результатах сумма резерва по сомнительной задолженности отражена развернуто.

3.7. Денежные средства и отчет о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе организации имеются денежные средства в сумме 37.071 тыс. руб.

Однодневный депозит овернайт в сумме 36.823 тыс. руб. отражен в составе денежных средств в балансе общества.

В отчете о движении денежных средств за 2021 год показатели по строкам 4111 и 4121 отражены без НДС.

3.8. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2021 года сформирован отложенный налоговый актив в части учета резервов на отпуска, сомнительной задолженности, под снижение стоимости ТМЦ и основных средств на общую сумму 13.032 тыс. рублей. Отложенный налог на прибыль – 2.148 тыс. рублей.

3.9. Приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Дополнительная информация по нематериальным активам, основным средствам, финансовым вложениям, запасам, дебиторской и кредиторской задолженности, затратам на производство и оценочным обязательствам приведена в соответствующих разделах Приложений в табличной форме к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

4. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не имели места события, а также иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое сотояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2021 год (события после отчетной даты).

5. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании, что ООО «Азелис Рус» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель _____ Тарасов Д.А.

Дата подписания 24.02.2022