

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ИНЕОС Стиролюшн»
за 2021 год**

**Раздел 1: ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (Ф. № 5) за 2021
год**

0710005

ТЫС. РУБ.

1. Информация о составе Ф. № 5

В Пояснениях в табличной форме (Ф. № 5), разработанной и утвержденной Обществом, не приводятся некоторые таблицы / разделы в связи с отсутствием соответствующих активов/обязательств. Так, в связи с отсутствием на балансе Общества нематериальных активов и финансовых вложений, разделы №1 "Нематериальные активы и НИОКР", № 3 "Финансовые вложения" Пояснений в табличной форме (Ф. № 5) в отчетности по итогам работы за 2021 год не приводятся.

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя			На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2021 г.	7093	(3477)	610				(1072)			7702	(4549)
в том числе:													
- машины и оборудование (автотранспорт)	5201	За 2021 г.	5081	(2072)					(820)			5081	(2892)
- машины и оборудование прочее (орбтехника)	5202	За 2021 г.	2012	(1405)	610				(252)			2621	(1657)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	7093	(2300)					(1177)			7093	3477
в том числе:													
машины и оборудование (автотранспорт)	5201	За 2020 г.	5081	(1134)					(938)			5081	2072
- машины и оборудование прочее (орбтехника)	5202	За 2020 г.	2012	(1166)					(239)			2012	1405

3. ЗАПАСЫ

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток в отчислениях стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Баланс. Ст.
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	99038	-	99038	191626	(99038)	-	-	X	191626	-	191626
	5420	за 2020г.	93129	-	93129	99038	(93129)	-	-	X	99038	-	99038
в том числе: Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	62713	-	62713	122720	(62713)	-	-		122720	-	122720
	5423	за 2020г.	54639	-	54639	62713	(54639)	-	-		62713	-	62713
Товары в пути	5404	за 2021г.	36325	-	36325	67915	(36325)	-	-	-	67915	-	67915
	5424	за 2020г.	38490	-	38490	36325	(38490)	-	-	-	36325	-	36325
Прочие	5404	за 2021г.	-	-	-	991	-	-	-	-	991	-	991
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (по сделкам)	причитающиеся штрафы, пени и иные начисления	погашение	списано на финансовый результат	списано за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва по сомнительным долгам			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2021 год	233984	-	370120	-	(233984)	-	-	-		370120	0
	За 2020 год	185931	-	233984	-	(185931)	-	-	-		233984	0
В том числе: – покупателей	За 2021 год	176632	-	312576		(176632)					312576	(-)
	За 2020 год	168579	-	176632		(168579)					176632	
– поставщиков	За 2021 год	22441	-	50319	-	(22441)	-	-	-		50319	(-)
	За 2020 год	17061	-	22441	-	(17061)	-	-	-		22441	(-)
Прочая деб.зад.	За 2021 год	34911		7225		(34911)					7225	
	За 2020 год	291		34911		(291)					34911	

4.3 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 задолженно- сть	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающ иеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансов ый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	6661	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	6660	За 2021 г.	217385	400674	-	(217385)	-	-	400674
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	6660	За 2020 г.	501328	217385	-	(501328)	-	-	217385
в том числе:									
расчеты с поставщиками,	6661	За 2021 г	211968	398817	-	(211968)	-	-	398817
Расчеты с поставщиками	6661	За 2020 г	219090	211968	-	(219090)	-	-	211968
Авансы от покупателей		За 2021 г	1726	0		(1726)			0
Авансы от покупателей		За 2020 г	230944	1726		(230944)			1726
Прочая кред. задолженность	6662	За 2021 г	3645	1749		(3645)			1749
Прочая кред. задолженность	6662	За 2020 г	50987	3645		(50987)			3645
Заемные средства	6663	За 2021 г	46	108		(46)			108
Заемные средства	6663	За 2020 г	307	46		(307)			46

5. Затраты на продажу

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	2598422	1079796
Расходы на оплату труда	5620	27559	24647
Отчисления на социальные нужды	5630	6662	5948
Амортизация	5640	1072	1177
Прочие расходы	5650	91945	66765
Итого по элементам	5660	2725660	1178334
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2725660	1178334

тыс. руб.

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6700	3206	6133	3206		6133
в т.ч. резерв на отпуск		3206	6133	3206		6133

Генеральный директор ООО «ИНЕОС Стиролюшн»

29 марта 2022 года

Потехина А.В



Раздел 2:

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ИНЕОС Стиролюшн» за 2021 год

1 КРАТКИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1 Наименование

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕОС Стиролюшн»

Сокращенное наименование: ООО «ИНЕОС Стиролюшн».

Прежнее наименование ООО «Стиролюшн». Решением Общего собрания участников Общества от 19.01.2016 г. Общество переименовано в Общество с ограниченной ответственностью «ИНЕОС Стиролюшн».

ИНН 7706769986

КПП 770501001

ОГРН: 1127746136648

1.2 Местонахождение и почтовый адрес

115035, Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3, эт.2., пом I, ком 9-14.

1.3 Данные о государственной регистрации и общие сведения об организации

Дата государственной регистрации - 29.02.2012.

Уставный капитал – 4 160 416 рублей, оплачен полностью.

Состав участников Общества на 31.12.2021:

- ИНЕОС Стиролюшн Групп ГмбХ (предыдущее наименование Стиролюшн Групп ГмбХ) с размером доли в Уставном капитале 99,99%, что составляет 4 160 000 рублей,

- ИНЕОС Стиролюшн Людвигсхафен ГмбХ (предыдущее наименование Стиролюшн ГмбХ) с размером доли в Уставном капитале 0,01%, что составляет 416 рублей.

Генеральным директором Общества является Потехина Алла Васильевна (смена фамилии «Ушачева» на основании свидетельства о заключении брака).

Среднегодовая численность сотрудников ООО ИНЕОС «Стиролюшн» за 2021 г. составила 9 человек, за 2020 г. 9 человек.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является оптовая торговля продуктами на основе стиролов (ОКВЭД 46.75).

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является торгово-закупочная деятельность, а именно:

- оптовая торговля продукцией на основе стирола: полистиролом в первичных формах различного состава и назначения, включая полистирол, сополимеры стирола (в форме гранул, бисера и т.п.), закупленным по внешнеторговым договорам (контрактам);

- оказание услуг агента по продвижению торговой марки Styrolution и организации продаж продукции, производимой группой компаний Styrolution, на территории Российской Федерации и СНГ.

Основными поставщиками товаров являлись иностранные компании, входящие в группу компаний INEOS Styrolution. Общество является официальным дистрибьютером компаний Styrolution Europe GmbH (Франкфурт-на-Майне, Германия), Styrolution Korea (Сеул, Корея), Styrolution International S.A. (Фрибург, Швейцария).

INEOS Styrolution является ведущим мировым поставщиком стирола, специализирующийся на мономерах стирола, полистироле, стандартном АБС и специальном стироле для химической промышленности, автопрома, медицины, электротехники, бытовой техники, строительной отрасли.

Основными покупателями Общества являлись предприятия по производству пластиков, упаковки, электроники, например, ООО «Технониколь СЗ», Завод «Пеноплекс СПб», ООО «Хайер Рус», ООО «УРСА», ООО «Лада-Лист», ООО «Завод Техноплекс», ООО «Евро-Упаковка».

Общество в соответствии с корпоративными требованиями ведет бухгалтерский учет в системе SAP.

В 2022 году Общество не планирует изменение основного вида деятельности.

1.5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде фактором, повлиявшим на финансовый результат компании, явилась пандемия, которая продолжила оказывать влияние на деятельность компании. В течение года сотрудники компании были переведены на удаленный режим работы по Указу Мэра. Компания столкнулась с трудностями ведения бизнеса в связи с установленными ограничениями на уровне государства, такими как:

- снижение активности из-за режима самоизоляции, нерабочих дней, остановкой производств некоторых наших клиентов,
- взаимодействие с клиентами и сотрудниками, организацией удаленной работы, ведения переговоров с помощью телеконференций.
- рост курса валюты.

Специфика деятельности компании позволяет перевести всех сотрудников на удаленный режим работы с соблюдением жестких санитарно-эпидемиологических мер. Руководство компании нашло возможность в кризисной ситуации обеспечить продолжение работы, коммуникацию с клиентами и сотрудниками через он-лайн конференции. Большое внимание также было уделено сохранению рабочих мест. За время вынужденного карантина никто из сотрудников не был уволен. Заработная плата выплачивалась в полном объеме и без задержек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность формируется, 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.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером

Бухгалтерский учет ведется на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 31.10.00 № 94н и положениями ПБУ в международной программе «SAP».

Регистры бухгалтерского учета, предназначенные, в соответствии со ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, для систематизации и накопления

информации ведутся автоматизированным способом с применением программного обеспечения – программа «SAP ERP R/3».

Бухгалтерский учет операций по учету заработной платы осуществляется организацией ООО «РМА Сервис» в рамках договора аутсорсинга Стиролюшн/01 от 14.05.2012 г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Все активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, для целей составления отчетности, пересчитаны в рублевый эквивалент.

Курс ЦБ РФ, действующий 31.12.2021, составил:

74,2926 руб./USD;

84,0695 руб./ЕВРО.

2.2 Основные положения учетной политики

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 1-У от 30.12.2020 г.

2.1.1 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ» 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов

2.1.2. Запасы

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина от 15 ноября 2019 г. № 180н. Общество применяет перспективный способ последствий перехода на ФСБУ 5/2019.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без НДС, формирование которой осуществляется с применением счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов (МПЗ), при их выбытии производить по фактической себестоимости каждой единицы; учитывая специфику деятельности Общества, оценка товаров производилась – по фактической себестоимости каждой партии товаров.

Затраты, связанные с процессом заготовления и доставки товаров (в том числе: услуги брокеров, перевозчиков, складов временного хранения), не включались в стоимость приобретенных товаров, а отражались в составе издержек. Таможенные пошлины и сборы увеличивали стоимость товара.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, например, канцелярские товары и офисные принадлежности и т.п. со сроком использования менее 12 месяцев, не принимаются к учету в качестве активов, а затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены.

2.1.3. Признание доходов

Ведение бухгалтерского учета доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету

«Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, с изменениями и дополнениями.

Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности организация признает доходы от реализации товаров, работ, услуг.

Доходы, получаемые Обществом от сдачи в аренду (временное владение и пользование) своих активов и интеллектуальной собственности относятся к прочим доходам.

Доходы, отличные от основных, считаются прочими.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации товаров признается на дату перехода права собственности на товары в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.1.4. Признание расходов.

Ведение бухгалтерского учета расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями.

К прямым расходам, относятся: материальные затраты (себестоимость).

Сумма всех осуществленных в отчетном периоде расходов по торговой деятельности ежемесячно списывается в уменьшение финансового результата от реализации (в дебет счета 90 по статье «Коммерческие расходы»).

Расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом, учитываются на синтетическом счете 35 «Общехозяйственные расходы» в разрезе аналитических счетов по центрам затрат и видам расходов. Такие расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» и отражаются по статье «Управленческие расходы».

2.1.5. Порядок создания резервов.

В бухгалтерском учете создаются следующие резервы: резервы по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату не использованных отпусков.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Не увеличивает сумму создаваемого резерва:

- сомнительная задолженность со сроком возникновения до 90 дней;

- сомнительной, задолженность, размер которой составляет менее 1 000,00 руб. (Одна тысяча руб. 00 коп.).

В отчетном году Общество не создавало резерв по сомнительным долгам (оценочный резерв) в связи с отсутствием сомнительной задолженности (рисков полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности).

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных всеми сотрудниками (с учетом обособленных подразделений) дней отпусков на конец квартала умножается на среднедневной заработок по организации. Основная сумма резерва формируется с учетом НДФЛ. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного работника общества, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

2.1.6. Денежные средства.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 №11н.

В отчете о движении денежных средств были свернуты косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

Суммы НДСЛ, уплаченные организацией в качестве налогового агента учтены в Отчете о движении денежных средств как платежи в связи с оплатой труда работников, платежи на обязательное социальное страхование в Отчете о движении денежных средств включаются в оплату труда.

2.1.7. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

2.1.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с бюджетной системой РФ, связанные с уплатой таможенных пошлин, сборов за таможенное оформление и НДС при ввозе товаров на таможенную территорию РФ в отчетности отражены в качестве (в составе) прочей дебиторской задолженности.

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

3.1. Перечень связанных сторон.

Таблица № 1

Перечень основных связанных сторон

Связанные стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными
INEOS Styrolution Group GmbH (Германия)	Участник Общества. Размер доли в уставном капитале 99,99%
INEOS Styrolution Ludwigshafen GmbH	Участник Общества. Размер доли в уставном капитале 0,01%
Потехина Алла Васильевна	Генеральный директор
Александр Глюк	Член Совета Директоров
Шарлотта Кайзер	Член Совета Директоров
INEOS Styrolution Switzeeland S.A	Группа компаний ИНЕОС Стиролюшн
INEOS Styrolution Europe GmbH.	Группа компаний ИНЕОС Стиролюшн
INEOS Styrolution Korea	Группа компаний ИНЕОС Стиролюшн

3.2. Операции со связанными сторонами.

В отчетном году Обществом производились следующие операции со связанными сторонами:

В отчетном году Обществом в рамках заключенных договоров купли-продажи с иностранными компаниями, входящими в группу компаний INEOS Styrolution, Обществу были отгружены товары по договору с INEOS Styrolution Europe GmbH (Франкфурт-на-Майне, Германия), по договору с INEOS Styrolution Korea (Сеул, Корея), по договору с INEOS Styrolution International S.A.

Обществом были оказаны услуги агента по продвижению торговой марки INEOS Styrolution и организации продаж продукции, производимой группой компаний INEOS Styrolution, на территории Российской Федерации и бывших республик СНГ и Прибалтики.

INEOS Styrolution Switzeeland S.A:

- Задолженность на 31.12.2020 г. составила 2 091 KEUR (189 617 тыс.руб.)
- покупка товаров на сумму 22 440 KEUR (1 955 829 тыс.руб.), оплата 20 720 KEUR (1 823 007 тыс. руб.)
- Задолженность на 31.12.2021 г. составила 3 811 KEUR (320389 тыс.руб.)

INEOS Styrolution Europe GmbH.:

- Задолженность на 31.12.2020 г. составила 241 KEUR (21 854 тыс.руб.)
- Покупка товаров на сумму 3 072 KEUR (267 864 тыс.руб.), оплата 2 937 KEUR (258 289 тыс. руб.).
- Задолженность на 31.12.2021 г. составила 376 KEUR (31 619 тыс.руб.)
- Задолженность на 31.12.2020 г. составила 118 KEUR (10 753 тыс.руб.)
- Продажа услуг на сумму 1 255 KEUR (107 640 тыс.руб.), оплата 845 KEUR (73 122 тыс. руб.).
- Задолженность на 31.12.2021 г. составила 528 KEUR (44 412 тыс.руб.)

INEOS Styrolution Korea:

- Задолженность на 31.12.2020 г. 0 рублей
- Покупка товаров на сумму 5 369 KUSD (392 915 тыс. руб.), оплата 4 823 KUSD (350 826 тыс. руб.)
- - Задолженность на 31.12.2021 г. составила 546 KUSD (40 567 тыс.руб.)
- -Задолженность на 31.12.2020 г. составила 18 KUSD (1 337 тыс.руб.)
- Продажа услуг на сумму 162 KUSD (11 924 тыс.руб.), оплата на сумму 163 KUSD (12 007 тыс.руб.)
- Задолженность на 31.12.2021 г. составила 18 KUSD 1 312 тыс. руб.)

INEOS Styrolution Group GmbH:

- Задолженность на 31.12.2020 г. составила 2 KEUR (181 тыс. руб.)
- покупка услуг на сумму 11 KEUR (926 тыс. руб.), оплата 10 KEUR (920 тыс. руб.)
- Задолженность на 31.12.2021 г. составила 3 KEUR (218 тыс.руб.)

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

3.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Под основным управленческим персоналом Общества понимается генеральный директор.

Выплаты основному управленческому персоналу (за исключением выплат по итогам 2021 года) составили:

Виды вознаграждений:	2021 г. (тыс.руб.)	2020 г. (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	7 963	6 922
Оплата труда с учетом НДФЛ	6 032	4 979
Ежегодный оплачиваемый отпуск	522	620
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 299	1 213
Стоимость добровольного медицинского страхования	110	110
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Итого	7 963	6 922

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Активы, выручка от продаж и прибыль Общества. Финансовый анализ показателей

В Таблице № 2 приведена информация о структуре активов Общества по состоянию на 31.12.2021:

Структура активов Общества

Таблица № 2

Актив	на конец периода	
	тыс.руб.	% к итогу
1	4	6
Внеоборотные активы	3193	0,44
Запасы и прочие оборотные активы (стр.1210 Ф. № 1+ стр. 1260 Ф. № 1)	191626	26,30
Дебиторская задолженность менее 1 года (стр. 1230)	370120	50,80
Денежные средства (стр.1260)	163627	22,46
Общая величина активов	728566	100,00

Структура активов на 31.12.2021 характеризуется большой долей текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за текущий отчетный год увеличились на 311433 тыс.руб. по сравнению с показателем 2020 года.

В составе кредиторской задолженности Общества основной удельный вес приходится на краткосрочную задолженность перед поставщиками. Кредиторская задолженность перед иностранными поставщиками по состоянию на 31.12.2021 составляет 392 794 тыс.руб.

В 2021 году выручка от продаж составила 2 893 794 тыс.руб.

Структура выручки:

- выручка от продажи товаров составила 2 794 157 тыс.руб. (97 % в общей сумме выручке от продаж);
- доля вознаграждения за оказание услуг агента составила 99 637 тыс.руб. (3 % в общей сумме выручке от продаж).

Валовая прибыль за 2021 год составила 295 372 тыс.руб., что на 132 416 тыс.руб. больше показателя 2020 года. Доля валовой прибыли в выручке от продаж в 2021 году составила 10 %. Прибыль от продаж в отчетном году составила 168 135 тыс.руб., что на 103 717 тыс.руб. выше аналогичного показателя 2020 г. Коммерческие и управленческие расходы в 2021 году составили 127 237 тыс.руб.

Финансирование деятельности ООО ИНЕОС Стиролюшн осуществляется в рамках законодательства о трансфертном ценообразовании. Действующая методология нацелена на получение в долгосрочной перспективе (в рамках финансового года) прибыли, аналогичной сопоставимым компаниям.

Основными статьями расхода за 2021 г. являлись расходы на заработную плату сотрудников, включая страховые взносы, аренду офиса, таможенное оформление импортных товаров, транспортные расходы по доставке товаров покупателям.

По итогам 2021 г. компания получила прибыль в размере 146 580 тыс.руб.(тыс.руб.) в бухгалтерском учете и 106 416 тыс.руб. для целей налогообложения.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 намного превышают уставный капитал.

4.2. Пояснения к Бухгалтерскому балансу (Ф. № 1) и Отчету о финансовых результатах (ф. № 2).

4.2.1 Информация о расходах

При раскрытии информации по обычным видам деятельности, в состав материальных расходов (стр. 5610 Ф. №5) была включена себестоимость реализованных товаров. Ниже приведена более подробная структура расходов по обычным видам деятельности в части коммерческих и управленческих расходов (стр. 2210 и 2220 Ф. № 2):

Таблица № 3, тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	% к итогу
Материальные затраты	5610	2598422	95,33
Расходы на оплату труда (включая резерв по оплате труда)	5620	27559	1,01
Расходы на уплату налогов и сборов, взносов с заработной платы	5630	6662	0,24
Амортизация	5640	1072	0,04
Расходы на добровольное страхование	5641	1305	0,04
Расходы по таможенному оформлению, хранению и транспортировке реализованных товаров	5642	72179	2,65
Аренда офиса и склада	5643	5155	0,19
Прочие затраты	5650	13306	0,50
Итого по элементам	5660	2725660	100,00

Как следует из приведенных в Таблице данных, наибольший удельный вес в составе коммерческих и управленческих расходов приходился на затраты по таможенному

оформлению, хранению и транспортировке реализованных товаров, что напрямую связано со спецификой деятельности Общества, а именно: импортом товаров по договорам с иностранными поставщиками. Также значительную удельный вес в составе расходов занимали расходы на оплату труда персонала Общества. Средняя заработная плата работников в отчетном году составила 247 тыс. рублей в месяц.

4.2.2 Информация о структуре прочих доходов и расходов приведена в Таблице № 4:

Структура прочих доходов и расходов, отраженных по строкам 2340 и 2360 Ф. № 2:

Таблица № 4		
Наименование прочих доходов/расходов	Сумма, тыс.руб.	% к общей сумме прочих доходов/расходов
1. Доходы всего, в т.ч.:	65487	100,00
- курсовые разницы (переоценка обязательств в иностранной валюте)	65199	99,56
2. Расходы, в том числе:	87042	100,00
- курсовые разницы (переоценка обязательств в иностранной валюте)	63064	72,45

4.2.3 Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Расчет постоянных и временных разниц, возникших в отчетном периоде, и повлекших корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлен в таблице №5:

Таблица № 5	
Наименование	2021 г
Прибыль до налогообложения	146 580
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	29 316
ПНА/ПНО с постоянной разницы отчетного периода, в том числе:	2 846
ПНО с расходов не принимаемых для целей налогового учета	-157
ПНА с транспортных расходов не принимаемых для целей бух. учета в 2021 г.	3003
Изменение отложенных налоговых обязательств с временных разниц, в том числе:	- 5 226
Погашение ОНО с ОС стоимостью от (40 до 100 тыс.руб.)	25
Начисление ОНО с ОС стоимостью от (40 до 100 тыс.руб.)	-122
Начисление ОНО с транспортных расходов, отраженных в НУ в 2021г, а в БУ в 2022 г.	-5 129
Изменение отложенных налоговых активов с временных разниц, в том числе:	39
Начисление ОНА с подписок на газеты, журналы	39
Текущий налог на прибыль (расчетный)	21 283

Налог на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составляет 21 283 тыс.руб.

4.2.4 Арендованное имущество

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом в аренду получено:

- Договор № 01 от 01.03.2014 г. с ИП Правкина И.С., адрес: 115035, Москва, ул. Пятницкая, д.18, стр.3, пом.1, эт.2, ком.9-14. (аренда офиса).

Срок аренды 01.03.2014-28.02.2017 с последующей пролонгацией на 1 год. Пролонгация производится ежегодно.

4.3 Пояснения к Отчету о движении денежных средств (Ф. № 4)

На 31.12.2021 г. остаток денежных средств в сумме 163 627 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

На 31.12.2020 г. остаток денежных средств в сумме 79 687 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	тыс. руб.	
	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Денежные средства	163 627	79 687
Касса Организации	0	65
Средства на расчетных счетах	161 855	52 138
Денежные средства на валютных счетах	1 772	27 484
Денежные эквиваленты	0	0
ИТОГО:	163 627	79 687

По состоянию на 31.12.2021 г. договоров на кредитную линию, овердрафт у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2020 г. договоров на кредитную линию, овердрафт у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2021 г. денежных эквивалентов у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2020 г. денежных эквивалентов у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2021 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В соответствии с нормативными актами по бухгалтерскому учету, денежные потоки в иностранной валюте отражены в Ф. № 4 в рублевой оценке по курсу иностранных валют к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Денежные средства, направленные на приобретение валюты, в движении денежных средств Ф. № 4 не отражались.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на различные даты, отражена отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по стр.4490 Ф. № 4.

Строка 4121 «платежи поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги» отчета о движении денежных средств за 2021 год составила 2 500 788 тыс.руб., в том числе платежи основному обществу (материнской компании) 870 тыс.руб.

Выплаты в пользу физических лиц по строке 4122 Ф. № 4 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включают в себя сумму налога на доходы физических лиц (НДФЛ), перечисленных в бюджет, а также взносы на пенсионное, медицинское страхование и взносы в Фонд социального страхования.

В составе «Прочих платежей по текущей деятельности» по строке 4129 Ф. № 4 отражены платежи в бюджетную систему, направленные на уплату таможенных платежей при ввозе товаров на таможенную территорию РФ.

Строка 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2021 год составила 82 810 тыс.руб., в том числе:

Наименование:	2021 год
НДС «свернуто»	31 518
Таможенные платежи	49 541
Расчеты с подотчетными лицами	143
Комиссии банка	1 545
Прочие не существенные платежи (прочие налоги)	63
ИТОГО:	82 810

5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

22 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие, а также начало СВО привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля, санкционным действиям.

Общество имеет существенные валютные обязательства, деятельность общества связана со значительными импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля, а также введенные ограничения могут повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Генеральный директор
ООО «ИНЕОС Стиролюшн»

29 марта 2022 года



Потехина А.В