

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год

АО «Ротофлекс»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Ротофлекс» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2021 года и за 2021 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества на русском языке: Акционерного общества «Ротофлекс», сокращенное наименование Общества на русском языке: АО «Ротофлекс».

Согласно Листу записи ЕГРЮЛ, выданному межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, 14 марта 2017 года за основным регистрационным номером 1137746515851 внесена запись о создании юридического лица – акционерного общества «Ротофлекс».

В соответствии со Свидетельством о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ, выданному в Инспекцией ФНС России № 27 по г. Москве, 27 мая 2015 года АО «Ротофлекс» поставлено на налоговый учет и ему присвоен ИНН/КПП 7714908224/772701001.

Согласно выписке из ЕГРЮЛ, в проверяемом периоде основной вид деятельности Общества идентифицировался по коду ОКВЭД 46.73.4 «Торговля оптовая лакокрасочными материалами».

Место нахождения Общества (место нахождения исполнительного органа Общества): г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 3, оф. 804.

В проверяемом периоде действовала редакция Устава, утвержденная протоколом № 1 внеочередного общего собрания участников АО «Ротофлекс» от 30 апреля 2013г.

Размер уставного капитала Общества равен 4 000 000,00 руб. (четыре миллиона рублей рублей). Акционерное общество «РОТОФЛЕКС АГ» – Акционер обыкновенных именных акций 100% уставного капитала общества.

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников.

Единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) избирается общим собранием участников Общества на срок 3 года.

Генеральный директор Общества в проверяемом периоде – Люшняков Андрей Владимирович (Протокол № 1 общего собрания учредителей от 30 апреля 2013г, продление полномочий Протокол № б/н от 24 марта 2020г.).

Главный бухгалтер Общества в проверяемом периоде – Осташова Екатерина Исмагильевна (приказ № 18/03/2019 от 18 марта 2019г.).

Среднесписочная численность работающих за 2021 год – 9 человек.

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

Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденной Приказом Общества.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Официальный курс валют, действующих на 31 декабря 2021 г.:

Курс ЦБ РФ за 1 доллар США – 74,2926 руб.

Курс ЦБ РФ за 1 евро – 84,0695 руб.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта «1С» предприятие, версия 8.3. В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

Вносились изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 г. в связи с началом применения ФСБУ 5/2019.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Движение основных средств в разрезе групп в 2020, 2021 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
ОС - всего	2021г.	7 700	(6 154)	541	-	-	(767)	8 241	(6 921)
	2020г.	7 861	(4909)	-	(160)	15	(1 260)	7 700	(6 154)
в том числе: Офисное оборудование	2021г.	468	(468)	138	-	-	(39)	606	(507)
	2020г.	468	(452)	-	-	-	(16)	468	(468)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021г.	89	(89)	-	-	-	-	89	(89)
	2020г.	89	(72)	-	-	-	(17)	89	(89)
Транспортные средства	2021г.	5 336	(4 650)	-	-	-	(596)	5 336	(5 247)
	2020г.	5 336	(3 575)	-	-	-	(1 075)	5 336	(4 650)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021г.	1 807	(947)	402	-	-	(132)	2 210	(1 079)
	2020г.	1 807	(795)	-	-	-	(152)	1 807	(947)
Сооружения	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020г.	160	(15)	-	(160)	15	-	-	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОВАННЫЕ

В 2021 г. действовал Договор аренды офисного помещения № ПФР22_042 от 30.04.2021г. с ООО «АМГ», расположенного по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 3, оф. 804. Договор аренды складского помещения № 15-11-2020 от 15.11.2020г. с АО «Карго-Сток», расположенного по адресу: Московская обл., Щелковский район, г. Щелково-3, ул. Аэродромная, д. 1.

5. ДЕБИТОРСКАЯ и КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Задолженность по авансам в балансе отражена за вычетом НДС.

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не

обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Информация о сумме дебиторской задолженности

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
в том числе	247 867	246 519	198 254
Покупатели и заказчики	227 257	238 955	189 367
Авансы выданные	1 866	1 039	1 174
Прочая	18 744	6 525	7 713

Резерв по сомнительным долгам
 31.12.2019 – 14 078 421,03 рубль;
 31.12.2020 – 18 411 507,92 рублей;
 31.12.2021 – 11 094 605,57 рублей.

Информация о сумме кредиторской задолженности

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
в том числе	243 177	211 892	167 879
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	230 320	202 949	162 802
Авансы полученные	5 278	35	35
Расчеты по налогам и взносам	6 412	8 004	895
Прочая	1 167	904	4 147

Заемные средства долгосрочные	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
в том числе	-	65 291	49 925
займы	-	65 291	49 925

Заемные средства краткосрочные	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
в том числе	-	263	-
проценты по займам	-	263	-

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 4 000 000 руб.

7. ВЫРУЧКА

Выручка по видам деятельности

тыс. руб.

Номенклатурные группы	Сумма выручки за 2021 г.	Сумма выручки за 2020 г.
Продажа товаров	648 569	570 707
Сдача в аренду транспортных средств	106	-
Прочее	208	249
Итого	648 883	570 956

8. ЗАПАСЫ

Наличие запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец года		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2021	37 762	0	37 762	35 563	0	35 563
	за 2020	62 901	-	62 901	37 762	-	37 762
в том числе: сырье и материалы	за 2021	40	0	40	336	0	336
	за 2020	19	-	19	40	-	40
Товары для перепродажи	за 2021	37 722	0	37 722	35 227	0	35 227
	за 2020	62 882	-	62 882	37 722	-	37 722

9. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО (РАСХОДЫ НА ПРОДАЖУ)

В себестоимости продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) учитываются расходы, связанные с приобретением товаров.

Состав Коммерческих расходов (расходов на продажу)

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	1 120	1 285
Расходы на оплату труда	18 728	14 912
Отчисления на социальные нужды	4 670	3 649
Амортизация	767	1 260
Прочие затраты	19 665	14 859
Итого	44 950	35 965

10. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к получению процентов.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

Состав прочих доходов

тыс. руб.

Статьи доходов	2021 г.	2020 г.
Восстановление резерва	7 317	-
Курсовые разницы	59 272	90 498
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 377	2 030
Прочие доходы (расходы)	356	60 044
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	-	274
Итого	69 322	152 846

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше

Состав прочих расходов

тыс. руб.

Статьи расходов	2021 г.	2020 г.
Курсовые разницы	54 881	110 286
Не учитываемые в целях налогообложения	-	83
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	423	818
Прочие доходы (расходы)	677	64 677
Расходы на услуги банков	952	665
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	651	386
Итого	57 584	176 915

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Учредитель - Акционерное общество «РОТОФЛЕКС АГ» (Президент Томас Ротер) – 100%.

Займы, полученные от учредителя

тыс. руб.

Договор займа	На 31.12.2020	Получено (с курсовыми разницами)	Погашено (с курсовыми разницами)	На 31.12.2021
Договор № б/н от 10.12.2013	65 291	4 222	69 513	-

Проценты по Займам, полученным от учредителя

тыс. руб.

Договор займа	На 31.12.2020	Начислено (с курсовыми разницами)	Погашено (с курсовыми разницами)	На 31.12.2021
Договор № б/н от 10.12.2013	263	941	1 203	-

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанной стороной

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 31.12.2020	Оплачено за период (с НДС)	Поступило за период (с НДС)	Сальдо на 31.12.2021
АО «Ротофлекс АГ»	194 789	451 688	483 372	226 473

Связанной стороной Общества является ООО «Детвилер Свисстек» ИНН 7727318543 - (учредитель: Акционерное общество «Детвилер Глобал Тек Холдинг АГ», Генеральный директор - Люшняков Андрей Владимирович).

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанной стороной

руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 31.12.2019	Оплачено за период (с НДС)	Поступило за период (с НДС)	Сальдо на 31.12.2020
ООО «Детвилер Свисстек»	125 473 485,82	284 439 129,81	255 790 096,16	96 824 452,17

Продажи связанной стороне

руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 31.12.2019	Продано за период (с НДС)	Поступило ДС за период (с НДС)	Сальдо на 31.12.2020
ООО «Детвилер Свисстек»	681 641,47	13 467,24	695 109,24	0,00

12. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственная помощь в 2021 г. отсутствовала.

На 31.12.2021г. у Общества отсутствуют выданные обеспечения обязательств.

На 31.12.2021г. у Общества отсутствуют получены обеспечения обязательств.

К основному управленческому персоналу Организация относит Генерального директора.

Вознаграждение управленческого персонала за 2021 год составило:

тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение	Страховые взносы
3 277	734

Генеральный директор
АО «Ротофлекс»



Люшняков А.В.

04 февраля 2022 г.