

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Основные средства 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г. за 2019г.	10 877 10 877	(4 855) (4 493)	- -	- -	(362) (362)	- -	- -	10 877 10 877	(5 216) (4 855)
в том числе:											
Нежилое помещение по адресу Москва, ул. Щепкина, д. 29	5201	за 2020г. за 2019г.	10 877 10 877	(4 855) (4 493)	- -	- -	(362) (362)	- -	- -	10 877 10 877	(5 216) (4 855)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
	5221	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5231	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Руководитель

1 марта 2021 г.

Иванова М. А.

(расшифровка подписи)



(подпись)

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	22	(22)	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	22	(22)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____

1 марта 2021 г.

Иванова М.А.

(подпись)

(подпись)



3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. 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 долгосрочную 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, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 929	-	1 980	-	(1 929)	-	-	-	-	-	-	-	1 980	-
	5530	за 2019г.	495	-	1 894	-	(460)	-	-	-	-	-	-	-	1 929	-
в том числе:	5511	за 2020г.	1 872	-	1 715	-	(1 872)	-	-	-	-	-	-	-	1 715	-
	5531	за 2019г.	417	-	1 872	-	(417)	-	-	-	-	-	-	-	1 872	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020г.	5	-	10	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5532	за 2019г.	27	-	5	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	5	-
Авансы выданные	5513	за 2020г.	52	-	255	-	(52)	-	-	-	-	-	-	-	255	-
	5533	за 2019г.	51	-	17	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	52	-
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 929	-	1 980	-	(1 929)	-	-	-	-	-	-	-	1 980	-
	5520	за 2019г.	495	-	1 894	-	(460)	-	-	-	-	-	-	-	1 929	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2	22
Расходы на оплату труда	5620	2 117	2 119
Отчисления на социальные нужды	5630	664	667
Амортизация	5640	362	362
Прочие затраты	5650	3 509	5 228
Итого по элементам	5660	6 654	8 398
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	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 654	8 398

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

Руководитель Иванова М. А.
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.



5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10	164	(169)	(2)	3
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	8	126	(130)	(2)	2
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	2	38	(39)	-	1

Руководитель _____
 (подпись) **Иванова М. А.**
 (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «КОЛОРОББИА ВОСТОЧНАЯ ЕВРОПА» ЗА 2020 ГОД

I Сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Колороббия Восточная Европа» было образовано 01.09.2004 г. Регистрационный/почтовый адрес- РФ, 129090, г. Москва, ул. Щепкина, д. 29, ком. 11;12;14. ИНН/КПП 7719547652/770201001 ОГРН 1057746443040.

По Уставу Общество осуществляет следующие виды деятельности: оптовая торговля через агентов, производство стекла и изделий из стекла, производство керамических изделий, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ. Основным видом деятельности в 2020 году было предоставление услуг по консультированию, оказанию технической помощи и послепродажное обслуживание. В 2020 году общество не имеет лицензируемых видов деятельности.

Уставный капитал общества составляет 17 100 тыс. руб.

Общество имеет статус коммерческой организации с участием иностранного капитала в соответствии с законодательством РФ. Учредителями Общества по состоянию на 31.12.2020 являются с размером доли 99% АО Колороббия Эспанья С.А., компания, созданная и действующая по законодательству Испании и с размером доли 1% ООО Б.М.С.Р.Л., компания, созданная и действующая по законодательству Италии.

Среднесписочная численность работников составляет 2 человека.

ООО «Колороббия Восточная Европа» имеет следующие банковские счета:

Банк Интеза, г. Москва (АО)

Расчетный счет в рублях	40702810110090000240
Расчетный счет в евро	40702978010090000143
Транзитный счет в евро	40702978210190000306

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор, Иванова М.А.

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.

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

участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

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

- продолжение деятельности (30 % сотрудников, работающих удаленно);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов в 30 %).

Вышеуказанный перечень не является исчерпывающим и должен корректироваться в зависимости от конкретной ситуации].

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

II Основные элементы учетной политики предприятия.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

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, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые оценены по остаточной стоимости.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется ООО «ИЧ Партнерс» на основании Договора № 270 от 03.02.2014. Контроль хозяйственных операций и их отражением в бухгалтерском учете осуществляется Генеральным директором.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Средства на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средства в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (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.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40,000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Компания не осуществляет переоценку основных средств.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Компании экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Запасы

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При выбытии материально-производственных запасов их списание производится по средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Денежные эквиваленты и денежные потоки в отчете о движении денежных средств

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке 4119 «Прочие поступления» или в строке 4125 «Налог на добавленную стоимость».

Признание доходов

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические расходы Общества на оказание услуг.

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

В составе прочих расходов учитываются:

- комиссия банков;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы от прочих операций.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные резервы. Компания создает следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (ежегодно);
- по прочим активам, в случае если более вероятно, чем нет, что актив не принесет экономических выгод на сумму равную его балансовой стоимости.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Компании, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу.

Оценочные обязательства. Компания отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год. Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:

- а) выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- б) исходя из действий компании, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных компанией заявлений дают работникам основание считать, что организация принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что организация имеет ресурсы для исполнения таких обязательств;

на оплату неиспользованных отпусков

по заведомо убыточным договорам;

начисления по фактически понесенным расходам, связанным с приобретением товаров работ, услуг, по которым по состоянию на отчетную дату не получены первичные документы;

прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Компании.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, в 2020 году это право пользования системой Контур, применяемой для сдачи квартальной и годовой отчетности.

Расходы будущих периодов погашаются:

- Равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

III Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе I «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Обществом принята следующая методика группировки основных средств (первоначальная стоимость) (тыс. рублей):

Виды ОС	Группы ОС	на 31.12.2020
Здания	Помещение офиса	10 877
Итого		10 877

У Общества нет в наличии арендованного имущества по состоянию на 31.12.2020 г.

Денежные средства

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2020 составляет 18 275 тыс. руб. Что является денежными средствами в рублях и в валюте на счетах в банке.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Денежные потоки по прочим платежам, тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Прочие платежи по текущей деятельности		
Комиссия банка	70	50
Потери при валютнообменных операциях	192	231
Выдача денежных средств под отчет	1 194	1 399
Оплата налога на имущество	229	220
Итого (строка 4129)	1 685	1 900

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации в отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

Кредиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблице 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составляет 261 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в таблице 3.1 «Дебиторская задолженность» к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 980 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Условные обязательства

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

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с 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 хозяйственной деятельности 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.

Выручка

Общество оказывает услуг по консультированию, оказанию технической помощи и послепродажное обслуживание.

В 2020 году Общество оказало услуги по деятельности, облагаемой НДС, на сумму 4 069 тыс. руб. (в 2019 году на сумму 10 205 тыс. руб. в том числе по деятельности облагаемой НДС по ставке 20 % 9 033 тыс. руб., по деятельности, не облагаемой НДС 1172 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в разделе 4 «Расходы по обычным видам деятельности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Расшифровка отдельных доходов и расходов

Прочие доходы и расходы (расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах):

Вид прочих доходов	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы	9 898	2 359
Итого	9 898	2 359

Вид прочих расходов	За 2020 год	За 2019 год
Курсовые разницы	4 728	4 756
Услуги банков	109	128
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	192	230
НДС, отнесенный в состав расходов, а также начисленный с безвозмездной передачи	1	1
ИТОГО	5 030	5 115

Финансовый результат от купли-продажи валюты указан в нетто оценке.

Учет расчетов по налогу на прибыль

По состоянию на 31.12.2020 г. расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом относятся к постоянным и временным.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный 2020 год составила 457 тыс. руб. (2019 г. – сумма условного дохода по налогу на прибыль составила 190 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства образовались по расходам, принятым в бухгалтерском учете и не принятым для целей налогообложения, таких как сверхнормативные расходы по командировкам, начисленный с безвозмездной передачи НДС, другие расходы. Сумма постоянных разниц составила 211 тыс. руб. (в 2019 году 1869 тыс. руб.). Постоянный налоговый расход в 2020 году составил 42 тыс. руб. (Постоянные налоговые обязательства за 2019 год составили 374 тыс. руб.).

Временные разницы возникли из-за разных способов учета расходов будущих периодов, а также оценочного обязательства по отпускам. Сумма временной разницы в 2020 году составила 13 тыс. руб. Отложенный налоговый актив составил 3 тыс. руб. (Сумма временной разницы в 2019 году составила 4 тыс. руб. Отложенный налоговый актив составил 1 тыс. руб.).

По данным налогового учета прибыль за 2020 г. составила 2 487 тыс. руб. (в 2019 г. прибыль в размере 924 тыс. руб.).

Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции с АО «Колороббиа Эспанья С.А.» на обычных коммерческих условиях.

п/п	Полное фирменное наименование
1	Наименование: АО «Колороббиа Эспанья С.А.», Место нахождения: Испания, Вильяфамес (СС), Шоссе Комаркаль, 160км Учредитель. Размер вклада в уставный капитал учредителя 99% (16 929 тыс.руб.)

Конечный бенефициарный владелец в соответствии с ФЗ N 115-ФЗ от 07.08.2001 не определен, так как доли владения распределены между разными лицами и не имеют преобладающего участия (более 25% в капитале).

Продажи связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2020 г.	2019 г.
АО «Колороббиа Эспанья С.А. (услуги, без НДС)	4 069	10 205

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность связанных сторон перед Обществом составила

тыс. руб.

Связанные стороны	Сумма дебиторской задолженности	
	2020 г.	2019 г.
АО «Колороббиа Эспанья С.А.	1 714	1 872

Сумма кредиторской задолженности перед связанными сторонами Общества отсутствует.

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение года.

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2020 г.	2019 г.
АО «Колороббиа Эспанья С.А. (поступления от продажи услуг – строка 4111 Отчета о движении денежных средств)	4 431	8 860

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

С апреля 2018 года Управление компанией было возложено согласно договору от 05.04.2018 на Управляющую компанию ООО «СЕВЕРНЫЙ ПРОДЖЕКТ», далее УК, как единоличного исполнительного органа (генерального директора). Права и обязанности УК по руководству деятельностью Управляемого общества определяются правовыми актами РФ, Уставом ООО «Колороббиа Восточная Европа», а также договором передачи полномочий единоличного исполнительного органа.

С 01.10.2020 года основным управленческим персоналом Общества являлся Генеральный директор. В 2020 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 109 тыс. руб. Указанная суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2020 г управленческому персоналу не производилось.

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2020 года, отсутствуют.

Генеральный директор

Иванова М.А.

Тел. (495) 663-92-93

1 марта 2021

