

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ИТВ ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ ПОЛИМЕРЫ И СОСТАВЫ»  
за период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года**

**1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**

ООО «ИТВ Функциональные полимеры и составы» (далее – «Компания») зарегистрировано на территории Российской Федерации 10 декабря 2007 года (Свидетельство о постановке на учет серия 77 № 008979776). Компания поставлена на учет в ИФНС №46 по городу Москве с присвоением ОГРН 1077763626490, ИНН 7704670798, КПП 770401001.

В связи со сменой юридического адреса 7 июля 2008 года ООО «ИТВ Функциональные полимеры и составы» получило новое свидетельство о постановке на учет серия 77 № 010474614, на основании которого был присвоен новый номер КПП 770801001 и Компания поставлена на учет в ИФНС № 8 в соответствии с новым местом нахождения.

Компания зарегистрирована по адресу 107891, Россия, г. Москва, ул. Новорязанская д.18 стр. 14-15-16.

Отчетность за 2020 год включает в себя данные бухгалтерского учета, отраженные с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года (далее – «отчетный период»).

Основной деятельностью Компании в отчетном периоде являлась оптовая торговля на территории РФ импортными товарами, а именно: химическими присадками для различных систем автомобиля: тормозная, смазочная и охлаждение, автомобильной послепродажной продукцией, аэрозолями и прочими аналогичными товарами химической промышленности, а также моторными маслами.

В отчетном периоде Компания также осуществляла деятельность, связанную с организацией торговли химическим сырьём на территории России, а именно проводила рекламную и маркетинговую деятельность в отношении продаваемых товаров.

Покупателями продаваемых товаров являются российские юридические лица, занимающиеся оптовой и розничной продажей аналогичной продукции, а также компании, деятельность которых связана с сервисным обслуживанием автомобильной техники. Реализация организована через сеть дистрибьюторов.

Основная экономическая деятельность Компании осуществляется в Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации, подвержены частым изменениям, активы и операции Компании могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической и экономической ситуации.

По состоянию на 31 декабря 2020 года среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 4 человек.

## **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ КОМПАНИИ**

### **2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности**

*Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.*

### **2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности**

*При формировании учетной политики на отчетный год генеральный директор исходил из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.*

### **2.3. Способы оценки основных средств**

*Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).*

*Стоимость объектов основных средств переносится на расходы посредством начисления амортизации. Объекты основных средств распределяются по амортизационным группам в соответствии со сроком полезного использования. Для тех основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, определенных классификатором, утвержденным Правительством РФ, срок полезного использования устанавливается комиссией, утвержденной приказом руководителя. Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования. В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы накопленной амортизации.*

*В составе основных средств учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в 2019 году, в бухгалтерском учете учитываются в качестве основных средств, по которым начисляется амортизация, только если их первоначальная стоимость превышает 40 000 рублей. (п. 5 ПБУ 6/01). В налоговом учете- если первоначальная стоимость основных средств превышает 100 000 рублей (п. 1 ст. 256, п. 1 ст. 257, п. 4 ст. 346.16 НК РФ) .*

*Основные средства, стоимостью до 40 000 рублей, учитываются в качестве материальных запасов.*

### **2.4. Способы оценки материально-производственных запасов**

*Товары для перепродажи, а также сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости. Покупной стоимостью признается сумма фактических затрат Компании на приобретение товаров, а именно: оплата поставщику, транспортировка, таможенные сборы и пошлины по импортным товарам, ввезенным на территорию РФ, а также услуги посреднических организаций по таможенной очистке товаров за исключением налога на добавленную стоимость.*

*При реализации и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по методу средневзвешенной себестоимости.*

## 2.5. Принципы формирования и признания доходов и расходов

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Во время подготовительной деятельности, связанной с организацией торговли химическим сырьём на территории России в текущем периоде все расходы Компании рассматриваются как косвенные и учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются следующие связанные с продажей товаров, продукции, работ и услуг расходы:

- на комиссионные вознаграждения, уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- на содержание помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- на проведение анализов продукции при ее отпуске;
- на рекламу;
- на представительские расходы;
- на заготовку, доставку товаров до центральных складов (баз) и перевозку (отправку) товаров (в торговых организациях);
- на оплату труда в торговых организациях;
- на аренду торговых помещений и складов готовой продукции;
- на содержание торговых помещений и складов готовой продукции;
- на хранение и обработку товаров;
- на страхование отгруженных товаров, продукции и коммерческих рисков;
- на покрытие недостачи товаров (продукции) в пределах норм естественной убыли;
- на содержание заготовительных и приемных пунктов;
- на содержание скота и птицы на приемных пунктах и базах;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью или частично (при распределении коммерческих расходов между реализованной и нереализованной продукцией (товарами)) списываются со счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж" (п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов). Порядок списания устанавливается в учетной политике организации (п. 20 ПБУ 10/99).

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, услуг полностью в отчетном году их признания в учете.

В целях наиболее достоверного представления отчетности руководством Компанией было принято решение отражать прочие доходы и расходы в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

## 2.6. Используемые курсы валют на отчетную дату

Официальные курсы иностранных валют к российскому рублю, установленные Центральным Банком Российской Федерации на 31 декабря 2020 года, составили:

| <b>Наименование валюты</b> | <b>Курс<br/>(рублей<br/>за 1 единицу<br/>валюты)</b> |
|----------------------------|--|
| Доллар США                 | 73,8757  |
| Евро                       | 90,6824  |

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующая накопленная амортизация включают:  
(в тыс. руб.)

| <b>Стоимость по периодам</b>  | <b>Группа основных средств</b> |                                 |              |
|---|--------------------------------|---------------------------------|--------------|
|   | <b>Транспорт</b>               | <b>Прочие основные средства</b> | <b>Итого</b> |
| Первоначальная стоимость на 01.01.2020г.                                    | 4007                           | 1539                            | 5546         |
| Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.                                    | 4007                           | 1539                            | 5546         |
| Накопленная амортизация на 01.01.2020г.                                     | 2380                           | 1539                            | 2919         |
| Накопленная амортизация на 31.12.2020г.                                     | 3488                           | 1539                            | 5027         |
| Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020г. (строка 1150 баланса) | 519                            | -                               | 519          |

## 4. ЗАПАСЫ

Запасы представлены следующими элементами:

| <b>Виды запасов</b>                                 | <b>(тыс. руб.)<br/>На 31 декабря<br/>2019 года</b> |
|---|--|
| Товары для перепродажи                              | <u>20539</u>                                       |
| <b>Итого</b>  | <u><u>20539</u></u>                                |
| Резерв под снижение стоимости товаров на 31.12.2020 | (-4670)  |
| <b>Итого строка 1210 баланса:</b>                   | <b>15869</b>                                       |

По состоянию на 31 декабря 2020 года Компания не имеет запасов, находящихся в пути или переданных в залог.

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает:

|                                       | (тыс. руб.)                   |
|---------------------------------------|-------------------------------|
|                                       | На 31<br>декабря 2020<br>года |
| <b>Покупатели и заказчики:</b>        |                               |
| ООО «Автодоставка»                    | 6621                          |
| ООО «Стайл ОЙЛ»                       | 5185                          |
| ООО «Берг Холдинг»                    | 865                           |
| ООО «Гринлайт»                        | 6894                          |
| ООО «ЕвроТекСервис»                   | 2464                          |
| ООО «Новая Веста»                     | 14214                         |
| ООО «Паритет -Сибирь»                 | 1019                          |
| ООО «Скай Норд»                       | 8478                          |
| <b>Прочие покупатели и заказчики</b>  | <b>19066</b>                  |
| <b>Итого покупатели и заказчики</b>   | <b>64806</b>                  |
| <b>Авансы выданные</b>                | <b>408</b>                    |
| <b>Прочие дебиторы</b>                | <b>3467</b>                   |
| <b>Резервы по сомнительным долгам</b> | <b>(-24123)</b>               |
| <b>Итого строка 1230 баланса:</b>     | <b>44558</b>                  |

## 6. КАПИТАЛ

На момент государственной регистрации уставный капитал был полностью оплачен участниками.

27.03.2018 произошла замена учредителя. Доля «ИТВ Партиципасьон С.а.р.л» (Люксембург) выкуплена «ИТВ Гамма Сарл» (Люксембург)

| Участник   | Размер<br>уставного<br>капитала,<br>тыс. руб. | % владения  |
|--|---|-------------|
| «ИТВ Гамма Сарл» (Люксембург)                        | 105, 989                                      | 99.99%      |
| «Капитал Венчурс (Австралазия) С.А.Р.Л» (Люксембург) | 0,011   | 0.01%       |
| <b>Итого строка 1310 баланса:</b>                    | <b>106, 000</b>                               | <b>100%</b> |

## 7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность состоит из:

|   | <i>(тыс. руб.)</i><br><i>На 31 декабря</i><br><i>2020 года</i> |
|---|--|
| <i>Поставщики</i>   | <u>6571</u>  |
| <i>Авансы полученные</i>  |  |
| <i>Задолженность по налогам и прочее</i>                          | <u>4246</u>  |
| <i>Кредиторская задолженность(строка 1520 баланса)</i>            | <u>10817</u>   |
| <i>Резервы предстоящих расходов(строка 1540 баланса)</i>          | <u>3129</u>  |
| <i>Итого по краткосрочным обязательствам(строка 1550 баланса)</i> | <u>13946</u>   |

## 8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за отчетный период представлен следующим образом:

|  | <i>(тыс. руб.)</i><br><i>За период с</i><br><i>01 января</i><br><i>2020 года</i><br><i>по 31 декабря</i><br><i>2020 года</i> |
|--|--|
| <i>Налог на прибыль</i>                            | <u>(4916)</u>  |
| <i>Ставка налога на прибыль</i>                    | 20%  |
| <i>Изменение отложенных налоговых обязательств</i> |  |
| <i>Изменение отложенных налоговых активов</i>      | <u>(103)</u>   |
| <br>   |  |
| <i>Итого текущий налог на прибыль</i>              | <u>(4813)</u>  |

## 9. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

|   | <i>(тыс. руб.)</i><br><i>За период с</i><br><i>01 января</i><br><i>2020 года</i><br><i>по 31 декабря</i><br><i>2020 года</i> |
|---|--|
|   | <u>За</u><br><u>предшествующий</u><br><u>отчетный период</u>   |
| <i>Выручка от оптовой торговли</i>                            | 200270   |
| <i>Выручка от доставки товаров покупателям и прочих услуг</i> | <u>137949</u>  |
| <i>Итого(строка 2110Форма №2)</i>                             | <u>200270</u> <u>137949</u>  |

## 10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

|  | За<br>предшествующий<br>отчетный<br>период | (тыс. руб.)<br>За период с<br>01 января<br>2020 года<br>по 31 декабря<br>2020 года |
|--|--|--|
| Материальные затраты (строка 2120 форма №2)  | 127623                                     | 82984  |
| Затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды, резервы годовой премии и отпуска | 16296                                      | 15478  |
| Расходы на аренду  | 968  | 974  |
| Бухгалтерские, юридические и консультационные расходы                                      | 662  | 1096   |
| Офисные расходы  | 159  | 124  |
| Расходы на услуги по хранению товара   | 3514                                       | 2819   |
| Командировочные расходы  | 792  | 80   |
| Расходы по обслуживанию автомобиля, транспортный налог                                     | 554  | 1  |
| Услуги брокера   | --   | -  |
| Резервы аудит  | 570  | 1259   |
| Прочие затраты   | 987  | 1831   |
| Расходы на рекламу и маркетинг   | 233  | 7  |
| Расходы на услуги экспертизы и сертификации  | 1128                                       | 590  |
| Амортизация  | 581  | 546  |
| Представительские расходы  | 94   | 14   |
| Транспортные расходы   | 72   | 273  |
| <b>Итого:</b>  | <b>154233</b>                              | <b>108076</b>  |

## 11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

|   | (тыс. руб.)<br>За период с<br>01 января<br>2020 года<br>по 31 декабря<br>2020 года |
|---|--|
| <b>Прочие доходы:</b>   |  |
| Положительные курсовые разницы                                    |  |
| Проценты к получению(строка 2320 форма №2)                        | 1334   |
| Прочие доходы   | 1490   |
| <b>Итого прочие доходы</b>  | <b>1490</b>  |
| <b>Прочие расходы:</b>  |  |
| Прочие затраты  | 7781   |
| Резерв под снижение стоимости ТМЦ                                 | 283  |
| Резерв по сомнительным долгам                                     | 22145  |
| Услуги банка  | 660  |
| Отклонение курса продажи иностранной валюты от официального курса | 1650   |
| Безвозмездная реализация образцов                                 | 2168   |
| <b>Итого прочие расходы(строка 2350 форма №2)</b>                 | <b>34687</b>   |

В Отчете о финансовых результатах(Форма №2) курсовые разницы, резерв под снижение стоимости ТМЦ, резерв по сомнительным долгам, возникшие в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности, представлены в свернутом виде.

## 12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами являются учредители – «ИТВ Гамма Сарл» (ITW Gamma Sarl) и «Капитал Венчурс Австралазия» (CAPITAL VENTURES AUSTRALASIA S.a.r.l.), а также другие компании группы ITW.

Суммы кредиторской задолженности на 31 декабря 2020 года, а также суммы закупок, продаж у связанных сторон за отчетный период включают в себя:

| Связанные стороны  | (тыс. руб.)                              |   |
|--------------------|--|---|
|                    | Приобретение<br>товаров, работ,<br>услуг | Кредиторская<br>зadолженность<br>на 31 декабря<br>2020 года |
| Wynns Belgium Bvba | 76634                                    | 6362  |
| ООО «ПЕНТА-91»     | Продано услуг<br>200                     | 50  |
| <b>Итого</b>       | <b>76834</b>                             | <b>6412</b>   |

## 13. ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

Органами управления Компании являются:

-высшим органом управления Компании является общее собрание участников;

-совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Компании в соответствии с действующим законодательством, Уставом и положением о Совете директоров;

-единоличным исполнительным органом Компании является Генеральный директор.

С 01 декабря 2016 года по настоящее время Генеральным директором Компании является *Голдман Игорь Рафаилович*.

## 14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В последние месяцы рынки капитала и кредитные рынки крупнейших экономик мира характеризовались значительной волатильностью. Ряд крупнейших глобальных финансовых учреждений объявили себя банкротами, были проданы другим финансовым учреждениям и/или получили финансовую помощь от государства. Несмотря на меры, которые были или могут быть предприняты российским правительством для стабилизации ситуации, вследствие нестабильности мировых и российских рынков капитала и кредитных рынков на дату подписания данной бухгалтерской отчетности существует экономическая неопределенность относительно доступности и стоимости кредитования для контрагентов Компании. Ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Компании может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Компании.

Собираемость дебиторской задолженности в высокой степени зависит от эффективности фискальных и прочих мер, принимаемых в различных странах и в России для достижения экономической стабильности, т.е. факторов, неподконтрольных Компании. Собираемость дебиторской задолженности определяется Компанией на основании условий, существующих на отчетную дату.

Главный Бухгалтер



Филиппова Т.Б