

**Общество с ограниченной ответственностью
«Сольвей Восток»**

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Сольвей Восток» за 2020 год.

РАЗДЕЛ I. Общие сведения о деятельности фирмы

1.1. Идентификационный номер – ИНН 7743085960 / КПП 774301001

Юридический адрес: 125315, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 72, корпус 4, помещение 18 ком 1.

Фактический адрес: 125315, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 72, корпус 4, помещение 18 ком 1.

ОКВЭД – 46.76.3

Телефон / факс: (495) 626-5706 / 626-5707

18 января 2017 года Общество изменило юридический адрес в связи с переездом в новое офисное помещение (предыдущий адрес: 125284, г. Москва, ул. Беговая, дом 3, стр.1) и было официально переведено из ИФНС №14 по г. Москве в ИФНС №43 по г.Москве.

1.2. Общество с ограниченной ответственностью «Сольвей Восток» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано Инспекцией ФНС № 43 по г. Москве 22 апреля 2005 года, ОГРН 1057743043181; создано на основании решения единственного акционера от 08.12.2004 года, путем преобразования из ЗАО «СОЛЬМИР» и является полным его правопреемником по всем обязательствам.

Основной целью Общества является извлечение прибыли от осуществления различных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая продажа произведенных пластмасс и изделия из них, химикатов и иной продукции;
- дистрибуция, маркетинг произведенных пластмасс и изделия из них, химикатов и иной продукции;
- хранение произведенных пластмасс и изделий из них, химикатов и иной продукции;
- производство пластмасс и изделия из них, химикатов и иной продукции;
- разработка товарных знаков на произведенные пластмассы и изделия из них, химикаты и иную продукцию;
- научно-исследовательская деятельность;
- исследование конъюнктуры рынка;
- другие виды деятельности, которые необходимы для целей Общества

1.3. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых

налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования объекта (например, срок аренды) основываясь на минимально допустимом для амортизационной группы основных средств сроке эксплуатации.

Принятие к учету материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение (по фактической себестоимости). Списание материальных ценностей производится по средней себестоимости, определенной на момент их списания. Материальные ценности (товары, готовая продукция, сырье, материалы; далее по тексту - МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей по цене возможной реализации, если она ниже первоначальной стоимости приобретения активов. Разница в ценах относится на финансовые результаты.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Принятые к учету ФинВл могут быть проданы, погашены, переданы безвозмездно, внесены в уставный капитал других организаций, переданы в счет вклада по договору простого товарищества. Выбытие вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения условий их принятия к учету. Поступления от продажи ФинВл признаются прочими внереализационными доходами. Величина поступления определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем. Себестоимость при выбытии равна первоначальной стоимости ФинВл.

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по отгрузке продукции и переходу права собственности – по методу начисления.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в дебет счета 90 "Продажи" полностью.

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 "Продажи" полностью.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по покупной стоимости на счете 41 "Товары". Таможенные сборы, пошлины, транспортные расходы на приобретение товаров, осуществленные до момента принятия к учету товаров или их оприходования на склад, также отражаются непосредственно на счете 41 "Товары" (идут на увеличение покупной стоимости товаров) и включаются в себестоимость товара. Все прочие расходы, связанные с доставкой (заготовкой) этих товаров, включаются в сумму издержек обращения как расходы на продажу.

Настоящие пояснения являются пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.4. Организацией принято решение применять ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н с 2019г., о чем внесены соответствующие изменения в учетную политику.

При этом Организация на основании п. 50 ФСБУ 25/2018 не осуществляет ретроспективный пересчет. Вместо этого Организацией на 31.12.2018 (конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018) признано право пользования активом в сумме 73 964 тыс. руб. и обязательство по аренде 73 694 тыс. руб. по договору аренды №

АВС/2016/13/Д от 15.09.2016. Срок действия договора аренды до 15.09.2021 года. Ставка дисконтирования рассчитана на основании % ставки рассчитанной централизованно по группе компаний Сольвей и относящейся к России при возможном финансировании, а также информации полученной из кредитной организации.

Переменные арендные платежи не учитывались в расчете в связи с их несущественностью.

Неотделимые улучшения предмета аренды учитываются в составе основных средств.

Ограничения в использовании предмета аренды отсутствуют.

АКТИВ «Право пользования активом»

	Величина Права пользования активом на начало периода, тыс. руб.	Сумма начисленной в периоде амортизации, тыс. руб.	Изменения величины Права пользования активом (расчетная ошибка), тыс.руб.	Величина Права пользования активом на конец периода, тыс. руб.
2019	73 693,67	22 733,95	-12 185,71	38 774,01
2020	38 774,01	21 936,76	-1 262,19	15 575,06

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО АРЕНДЕ

	Величина Обязательства по аренде на начало периода, тыс. руб.	Проценты, начисленные на задолженность в периоде, тыс. руб.	Сумма оплаченного в периоде обязательства, тыс. руб.	Величина Обязательства по аренде на конец периода, тыс. руб.	
2019	Всего	73 693,67	5 623,59	29 835,56	42 668,34
	в том числе		-	-	-
	<i>долгосрочное</i>	45 077,00	-	-	18 773,45
	<i>краткосрочное</i>	28 616,67	-	-	23 894,89
2020	Всего	42 668,34	3 104,05	25 196,60	19 044,94
	в том числе		-	-	-
	<i>долгосрочное</i>	18 773,45	-	-	-
	<i>краткосрочное</i>	23 894,89	-	-	19 044,94

1.5. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Общее собрание Участников	Акционерное общество "Сольвей Партиципасьонс Бельжик С.А.", 96.3%	Принятие основных решений, определение стратегических целей и задач. Внесение изменений в Устав Общества, утверждение годовых отчетов и аудитора Общества, распределение прибыли, избрание членов Ревизионной комиссии, принятие решений о реорганизации или ликвидации Общества, а также об увеличении или уменьшении его уставного капитала.

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Наблюдательный Совет	Совет директоров	с 03.04.2015 Жером Судан (гражданин Бельгии), Кристиан Легер (гражданин Франции), Шарль Гюэнс (гражданин Франции); с 05.04.2016 до 22.12.2016 Гийом Букко (гражданин Франции); Шарль Гюэнс (гражданин Франции); Патрис Пансар (гражданин Франции) с 22.12.2016 Совет директоров упразднен	Текущее руководство деятельностью. Обеспечение реализации принятых общим собранием акционеров и Советом директоров Общества решений; Выполнение производственной программы и бюджета Общества, принятие соответствующих решений, контроль за их реализацией; Выработка и реализация текущей хозяйственной политики Общества в целях повышения его прибыльности и конкурентоспособности; Подготовка обоснованных предложений по инвестиционным проектам и бюджету Общества для утверждения Общим собранием Участников; Координация работы служб Общества
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор, с 1 января 2012 года с 19 декабря 2019 года	Хохлов Максим Сергеевич Макаров Денис Владимирович	Руководство текущей деятельностью Общества. Организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Общего собрания участников.

1.6. Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 27 человек, за предыдущий 2019 год – 33 человек.

1.7. Перечень расчетных/текущих счетов в иностранной валюте и валюте Российской Федерации, открытых в уполномоченных банках РФ, с указанием сведений о банке:

СЧЕТ			УПОЛНОМОЧЕННЫЙ БАНК			
Номер	валюта	дата открытия	название	БИК	корр.счет	адрес
40702810800702741001	РУБ.	30.01.2012	АО КБ "Ситибанк"	044525202	30101810300000000202 в Отделение 1 Московского ГТУ Банка России по г. Москве	Россия, 125147 Москва, ул. Гашека, д. 8-10, стр.1
40702840400702741002	Долл.США	30.01.2012	АО КБ "Ситибанк"	044525202	30101810300000000202 в Отделение 1 Московского ГТУ Банка России по г. Москве	Россия, 125147 Москва, ул. Гашека, д. 8-10, стр.1
40702978600702741004	ЕВРО.	30.01.2012	АО КБ "Ситибанк"	044525202	30101810300000000202 в Отделение 1 Московского ГТУ Банка России по г. Москве	Россия, 125047 Москва, ул. Гашека, д. 8-10, стр.1
42103810100000044419	РУБ. (спец.)	30.09.2015	АО КБ "Ситибанк"	044525202	30101810300000000202 в Отделение 1 Московского ГТУ Банка России по г. Москве	Россия, 125047 Москва, ул. Гашека, д. 8-10, стр.1
42102810400000238955	РУБ. (спец.)	20.10.2015	АО КБ "Ситибанк"	044525202	30101810300000000202 в Отделение 1 Московского ГТУ Банка России по г. Москве	Россия, 125047 Москва, ул. Гашека, д. 8-10, стр.1
40702810300702741006	РУБ. (спец.)	25.12.2013	АО КБ "Ситибанк"	044525202	30101810300000000202 в Отделение 1 Московского ГТУ Банка России по г. Москве	Россия, 125047 Москва, ул. Гашека, д. 8-10, стр.1

1.8. В состав Общества не входят территориально обособленные структурные подразделения.

1.9. Величина курсовых разниц за отчетный период, тыс.руб.

Курсовые разницы	Сумма
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях	16 190

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2020
Доллары США	62,0315	73,8757
Евро	69,0349	90,6824

1.10. В 2020 году пандемия COVID-19 и связанные с ней ограничительные меры по работе компаний/ перемещению сотрудников не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества. Предприятие работало стабильно, непрерывно, срыва запланированных контрактов на поставку продукции не произошло. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В период ограничений была налажена работа Общества, при которой число сотрудников, работающих удаленно могло колебаться от 30% до 100% (в зависимости от введенных ограничительных мер). Также отработаны меры взаимодействия с поставщиками и заказчиками.

РАЗДЕЛ II. Расшифровка отдельных статей баланса, пояснения.

1. В связи с тем, что Общество не является промышленным производителем продукции, основными производственными фондами компании являются офисное оборудование (электронно-вычислительная техника) и основные средства, сформированные в результате капитальных вложений в форме неотделимых улучшений в арендованное имущество (в том числе: внутренняя отделка помещения, Электроснабжение, система пожарной сигнализации и оповещения, система отопления, вентиляции и кондиционирования, сантехника (водопровод и канализация)). По строке 1150 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019: остаточная стоимость основных средств составляет 31 160 тыс. руб., затраты на проектные работы по строительству завода в составе незавершенного строительства составляют 2 150 тыс. руб.

на 31.12.2020: остаточная стоимость основных средств составляет 28 013 тыс. руб., затраты на проектные работы по строительству завода в составе незавершенного строительства составляют 2 150 тыс. руб.

По строке 1152 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019: отражено Право пользования договором аренды № АВС/2016/13/Д от 15.09.2016 на основании ФСБУ 25/2018 на сумму 38 774 тыс.руб.

на 31.12.2020: отражено Право пользования договором аренды № АВС/2016/13/Д от 15.09.2016 на основании ФСБУ 25/2018 на сумму 15 575 тыс.руб. Арендуемое имущество в размере 474,1 квадратный метр находится по адресу г.Москва, Ленинградский пр-т, д.72, к.4.

Амортизация начисляется линейным методом.

См. также Приложения к пояснениям 1 «Основные средства»

2. По строке 1170 Баланса «Финансовые вложения» отражены:

- приобретенная в 2009 году доля в размере 100% уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Терпром» (ОГРН 1095250000592, ИНН/КПП 5250045959/525001001) по цене равной 230 366 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2015 была произведена оценка финансового вложения и на основании отчета об оценке № 085Л/2015-О «Определение рыночной стоимости доли, составляющей 100% в уставном капитале ООО «Терпром»» был создан резерв под обесценение на сумму 200 251 тыс. руб.

- приобретенная в 2016 году доля в размере 50% уставного капитала Товарищества с ограниченной ответственностью «Казпероксид» (БИН 110440023461) по цене равной 11 577 тыс. руб.

- приобретенная в 2018 году доля в размере 100% уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Сайтек Раша» (ОГРН 1107746434883 ИНН 7701878300/КПП 774301001) по цене равной 10 145 тыс. руб.

По строке 1170 бухгалтерского баланса стоимость вложения на 31.12.2019 отражена в сумме 51 837 тыс. руб.

По строке 1170 бухгалтерского баланса стоимость вложения на 31.12.2020 отражена в сумме 51 837 тыс. руб.

В течение 2019 и 2020 годов дооценка/уценка финансовых вложений не производилась.

См. также **Приложения к пояснениям 2 «Финансовые вложения».**

3. По строке 1180 Баланса «Отложенные налоговые активы» отражена сумма 41 080 тыс. руб., сформированная свернуто в размере 20% от суммы резерва отпусков и резерва на выплату годовой премии за 2020 год, Отложенным налоговым обязательствам в размере 20% от суммы разницы между фактическими расходами и амортизационными отчислениями по договору аренды, и сформированного резерва по обесценению Финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2019 строка «Отложенные налоговые активы» в размере 2 254 тыс.руб. сформированная свернуто по Отложенным налоговым активам в размере 20% от суммы резерва отпусков и резерва на выплату годовой премии за 2019 год и Отложенным налоговым обязательствам в размере 20% от суммы разницы между фактическими расходами и амортизационными отчислениями по договору аренды (см. ниже п.23).

4. В 2020 году страховой депозит в размере 8 133 тыс.руб. отражен по строке 12302 Баланса «Дебиторская задолженность – авансы выданные», который Общество как «Арендатор» уплатило «Арендодателю» в обеспечение надлежащего исполнения обязательств, предусмотренных Договором аренды №АВС/2016/13/Д от 15.09.2016 г. с ООО «Офис-Центр».

В 2019 году страховой депозит в размере 7 018 тыс.руб. отражен по строке 12302 Баланса «Дебиторская задолженность – авансы выданные», который Общество как «Арендатор» уплатило «Арендодателю» в обеспечение надлежащего исполнения обязательств, предусмотренных Договором аренды №АВС/2016/13/Д от 15.09.2016 г. с ООО «Офис-Центр».

5. По строке 1210 Баланса «Запасы»

на 31.12.2020 отражены в сумме 29 671 тыс. руб.:

– товары импортные для дальнейшей перепродажи, находящиеся на складе, в размере 20 315 тыс. руб.:

А) товары на складах на сумму 20 314 тыс. руб.;

Б) товары в пути на склад на сумму 8 624 тыс. руб.;

– сырье/материалы и другие аналогичные ценности в размере 733 тыс. руб., в т.ч.:

А) Образцы продукции на сумму 352 тыс. руб.;

Б) тарные материалы (деревянные поддоны) на сумму 12 тыс. руб.;

В) прочие материалы на сумму 169 тыс. руб.;

Г) Сырье для переработки 196 тыс.руб.;

Д) Топливо 4 тыс.руб.

на 31.12.2019 отражены в сумме 63 279 тыс. руб.:

– товары импортные для дальнейшей перепродажи, находящиеся на складе, в размере 62 417 тыс. руб.:

А) товары на складах на сумму 62 417 тыс. руб.;

– сырье/материалы и другие аналогичные ценности в размере 862 тыс. руб., в т.ч.:

А) Образцы продукции на сумму 434 тыс. руб.;

Б) тарные материалы (деревянные поддоны) на сумму 56 тыс. руб.;

В) прочие материалы на сумму 169 тыс. руб.;

Г) Сырье для переработки 195 тыс.руб.;

Д) Топливо 4 тыс.руб.

Е) Инвентарь и хоз.принадлежности 4 тыс.руб.

См. также Приложения к **пояснениям 3 «Запасы»**.

6. По строке 1230 Баланса «Дебиторская задолженность»

на 31.12.2019, в том числе, отражены:

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками 53 314 тыс. руб.;

- авансы выданные в размере 21 665 тыс. руб. (в том числе 1 291 тыс. руб. авансовые платежи таможенным органам – Ростовская, Кингисеппская, Балтийская, Московская областная, Брянская таможни; 14 762 тыс. руб. авансовый платеж за аренду офисного помещения; 3 475 тыс.руб. авансовый платеж за услуги связи и страхование; 5 550 тыс. руб. авансовые платежи прочим поставщикам и подрядчикам);

- прочие в размере 1 248 тыс. руб. (в том числе 1 248 тыс. руб. переплата во внебюджетные фонды).

По состоянию на 31.12.2019 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

на 31.12.2020, в том числе, отражены:

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками 50 334 тыс. руб.;

- авансы выданные в размере 47 640 тыс. руб. (в том числе 26 958 тыс. руб. авансовые платежи таможенным органам; 16 897 тыс. руб. авансовый платеж за аренду офисного помещения на 2020 год; 2 043 тыс.руб. авансовый платеж за услуги связи и страхование; 1 742 тыс.руб. авансовые платежи прочим поставщикам и подрядчикам);

- прочие в размере 1 143 тыс. руб. (в том числе 225 тыс.руб. платежи в бюджет; 915 тыс. руб. переплата во внебюджетные фонды; 3 тыс. руб. задолженность по подотчетным суммам).

По состоянию на 31.12.2020 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

В 2019 и 2020 годах Обществом списания безнадежной дебиторской задолженности не производилось.

См. также Приложения к **пояснениям 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность»**.

7. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Остаток денежных средств на 31.12.2019:

- на рублевом расчетном счете Общества составил 3 019 тыс. руб.;

- остаток наличных денежных средств в кассе Общества отсутствует;

- остатков денежных средств в иностранной валюте на расчетном/текущем счете в ЕВРО на 31.12.2019: 7 435 тыс. руб. (107 тыс. евро);

- остатков денежных средств в иностранной валюте на расчетном/текущем счете в USD на 31.12.2019: 5 080 тыс. руб. (82 тыс. долларов США);

- размещён краткосрочный депозит в размере 54 000 тыс. руб. Срок погашения до 09.01.2020;

- размещён краткосрочный депозит в размере 50 000 тыс. руб. Срок погашения до 31.01.2020.

Расшифровка движения денежных средств произведена в «Отчете о движении денежных средств» за 2019 год.

Все поступления от покупателей и платежи поставщикам отражаются в Отчете о движении денежных средств» без учета налога на добавленную стоимость (НДС).

Остаток денежных средств на 31.12.2020:

- на рублевом расчетном счете Общества составил 11 618 тыс. руб.;
 - остаток наличных денежных средств в кассе Общества отсутствует;
 - остатков денежных средств в иностранной валюте на расчетном/текущем счете в ЕВРО на 31.12.2020: 53 310 тыс. руб. (588 тыс. евро);
 - остатков денежных средств в иностранной валюте на расчетном/текущем счете в USD на 31.12.2020: 22 687 тыс. руб. (307 тыс. долларов США);
 - размещён краткосрочный депозит в размере 100 000 тыс. руб. Срок погашения до 12.01.2021;
- Расшифровка движения денежных средств произведена в «Отчете о движении денежных средств» за 2020 год.

Все поступления от покупателей и платежи поставщикам отражаются в Отчете о движении денежных средств» без учета налога на добавленную стоимость (НДС).

Величина курсов валют по состоянию на 31.12.2020 принята на основании данных ЦБ РФ: 90,6824 рубля за 1 евро и 73,8757 рублей за 1 доллар США.

Поступления бюджетных средств в 2020 году не было.

8. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены Расходы будущих периодов на 31.12.2019 в размере 364 тыс.руб. состоят, в том числе, из:

- А) приобретенное лицензионное программное обеспечение для сдачи электронной бухгалтерской и налоговой отчетности («Контурн-Экстерн») на сумму 23 тыс.руб.;
- Б) приобретенное лицензионное программное обеспечение для сдачи электронной налоговой отчетности по НДС («Контурн-Экстерн»-сверка) на сумму 18 тыс. руб.;
- В) приобретенное лицензионное программное обеспечение для сверки с таможенными органами «ФТС» на сумму 7 тыс. руб.;
- Г) БСС Система Главбух (Интернет-версия) на сумму 47 тыс.руб.;
- Д) КСС Система Кадры (Интернет-версия) на сумму 42 тыс.руб.;
- Е) ФСС Система Финансовый директор (Интернет-версия) на сумму 57 тыс.руб.;
- Ж) Подписки на электронные издания (УНП, РНК) на сумму 27 тыс.руб.;
- З) приобретенное лицензионное программное обеспечение для проверки благонадежности контрагентов («Контурн-Фокус») на сумму 23 тыс. руб.;
- И) приобретенное лицензионное программное обеспечение для сдачи отчетности контролирующим органам и участия в торгах (КриптоПро Классик) на сумму 3 тыс.руб.;
- К) Система курс английского языка для сотрудников на сумму 117 тыс.руб.

на 31.12.2020 в размере 408 тыс.руб. состоят, в том числе, из:

- А) приобретенное лицензионное программное обеспечение для сдачи электронной бухгалтерской и налоговой отчетности («Контурн-Экстерн») на сумму 6 тыс.руб.;
- Б) приобретенное лицензионное программное обеспечение для сдачи электронной налоговой отчетности по НДС («Контурн-Экстерн»-сверка) на сумму 4 тыс. руб.;
- В) приобретенное лицензионное программное обеспечение для сверки с таможенными органами «ФТС» на сумму 6 тыс. руб.;
- Г) БСС Система Главбух (Интернет-версия) на сумму 51 тыс.руб.;
- Д) КСС Система Кадры (Интернет-версия) на сумму 45 тыс.руб.;
- Е) ФСС Система Финансовый директор (Интернет-версия) на сумму 61 тыс.руб.;
- Ж) Подписки на электронные издания (УНП) на сумму 17 тыс.руб.;
- З) приобретенное лицензионное программное обеспечение для проверки благонадежности контрагентов («Контурн-Фокус») на сумму 153 тыс. руб.;
- И) Система курс английского языка для сотрудников на сумму 65 тыс.руб.

9. Уставный капитал Общества, отраженный **по строке 1310**, составляет 270 000 тыс. руб., в течение 2019 и 2020 годов изменений величины Уставного капитала не было.

Уставный капитал оплачен полностью.

В 2019 году на основании ПРОТОКОЛА б/н внеочередного Общего собрания участников ООО «Сольвей Восток» (Solvay Participations Belgique SA и SOLVAY CHEMICALS INTERNATIONAL SA) от 01 апреля 2019 года была произведена выплата дивидендов учредителям:

общая сумма дивидендов к выплате	74 383	тыс. РУБ
Налог (удержан у источника выплаты, перечислен в бюджет)	10%	7 438
к выплате после удержания:		
Solvay Participations Belgique SA	96,30%	64 468
SOLVAY CHEMICALS INTERNATIONAL SA	3,70%	2 477

Налоговый расчет (информацию) о суммах, выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов (Утвержден Приказом МНС России от 14.04.2004 N САЭ-3-23/286@; п. 4 ст. 310 НК РФ) за 2, 3 и 4 кварталы 2019 года были предоставлены в установленном порядке. (см.п.10 Пояснений). Задолженности по дивидендам нет.

В 2020 году на основании ПРОТОКОЛОВ б/н внеочередного Общего собрания участников ООО «Сольвей Восток» (Solvay Participations Belgique SA и SOLVAY CHEMICALS INTERNATIONAL SA) от 15 сентября 2020 года была произведена выплата дивидендов учредителям:

общая сумма дивидендов к выплате	25 914 955,00	РУБ
налог	10%	2 591 496,00
к выплате после удержания:		
Solvay Participations Belgique SA	96,30%	22 460 491,00
SOLVAY CHEMICALS INTERNATIONAL SA	3,70%	862 968,00

Налоговый расчет (информацию) о суммах, выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов (Утвержден Приказом МНС России от 14.04.2004 N САЭ-3-23/286@; п. 4 ст. 310 НК РФ) за 4 квартал 2020 года был предоставлен в установленном порядке. Задолженности по дивидендам нет.

10. По строке **1370** отражена Нераспределённая прибыль Общества в размере 114 782 тыс. руб. Годовая прибыль за 2020 год – 114 782 тыс. руб.

11. По строке **1510**

на 31.12.2019 в размере 262 тыс. руб. отражена сумма овердрафта по корпоративным картам работников Общества.

на 31.12.2020 в размере 105 тыс. руб. отражена сумма овердрафта по корпоративным картам работников Общества.

12. По строке **1520** Баланса отражена «Кредиторская задолженность»

на 31.12.2019, в том числе:

- Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 16181 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам (к оплате в бюджет) 3 457 тыс. руб. налог на имущество, налог на прибыль;
- Авансы, полученные от покупателей и заказчиков 14 145 тыс. руб.;
- прочие – 36 тыс. руб. (авансы, выданные сотрудникам подотчет)

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Обязательства по договору аренды составили 42 668 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные – 18 773 тыс.руб.
- краткосрочные – 23 895 тыс.руб.

на 31.12.2020, в том числе:

- Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 11667 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам (к оплате в бюджет) 13 202 тыс. руб. НДС, налог на имущество;
- Авансы, полученные от покупателей и заказчиков 13 697 тыс. руб.;

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Обязательства по договору аренды составили 19 045 тыс. руб., в том числе:

- долгосрочные – 0 тыс.руб.
- краткосрочные – 19 045 тыс.руб.

См. также Приложения к пояснениям 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

13. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражено создание Обществом резервов на 2019 год:

- отпусков в размере 187 тыс. руб., в т.ч. на выплату отпускных 154 тыс. руб., на выплаты в гос. социальные внебюджетные фонды (взносы/налоги) 33 тыс. руб.
- на выплату годовой премии в размере 12 814 тыс. руб., в т.ч. на выплату премии 10 679 тыс. руб., на выплаты в гос. социальные внебюджетные фонды (взносы/налоги) 2 135 тыс. руб.
- обязательства по договору аренды в размере 1 729 тыс.руб.

на 2020 год:

- отпусков в размере 83 тыс. руб., в т.ч. на выплату отпускных 72 тыс. руб., на выплаты в гос. социальные внебюджетные фонды (взносы/налоги) 11 тыс. руб.
- на выплату годовой премии в размере 10 734 тыс. руб., в т.ч. на выплату премии 8 956 тыс. руб., на выплаты в гос. социальные внебюджетные фонды (взносы/налоги) 1778 тыс. руб.

См. также Приложение к пояснениям 6 «Оценочные обязательства».

14. Строка 2110 «Отчета о финансовых результатах».

Доля выручки от основного вида деятельности в доходах Общества за 2019 год составила 60,36 процентов. Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) за 2019 год составила – 548 084 тыс. руб.

- Выручка от продажи покупных товаров 330 810 тыс. руб. (себестоимость 292 411 тыс. руб.)

Доля выручки от основного вида деятельности в доходах Общества за 2020 год составила 57,32 процентов. Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) за 2020 год составила – 465 296 тыс. руб.

- Выручка от продажи покупных товаров 266 688 тыс. руб. (себестоимость 223 917 тыс. руб.)

Строка 2120 Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в приложении к пояснениям 5 «Расходы по обычным видам деятельности».

15. Строка 2340 «Отчета о финансовых результатах».

В 2019 году отражены Прочие доходы на сумму 9 654 тыс. руб., в том числе:

- доходы от сдачи в субаренду в размере 1 309 тыс. руб.;
- курсовые разницы в размере 7 737 тыс. руб.;
- безвозмездная передача образцов 558 тыс. руб.;
- доходы от продажи основных средств в размере 50 тыс. руб.;

В 2020 году отражены Прочие доходы на сумму 32 376 тыс. руб., в том числе:

- доходы от сдачи в субаренду в размере 1 309 тыс. руб.;
- курсовые разницы в размере 30 283 тыс. руб.;
- безвозмездная передача образцов 327 тыс. руб.;
- продажа основных средств 26 тыс.руб.;
- прочие операционные доходы (покупка валюты, пошлина КТС, излишки ТМЦ) 431 тыс. руб.;

16. Строка 2350 «Отчета о финансовых результатах».

В 2019 году отражены Прочие расходы на сумму 24 217 тыс. руб., в том числе:

- налог на имущество 479 тыс.руб.;

- транспортный налог 21 тыс.руб;
- банковская комиссия 1 320 тыс.руб.;
- курсовые разницы 8 283 тыс.руб.;
- списание основных средств в связи с продажей 28 тыс. руб.;
- Недостачи ТМЦ списание (в т.ч утилизация) 919 тыс.руб.;
- НДС, не принимаемый в целях расчета базы по налогу на прибыль 1 870 тыс.руб.;
- мероприятия развлечения и отдыха 846 тыс.руб.;
- начисленные % по обязательствам договора аренды 5 624 тыс.руб.;
- прочие расходы (гос.пошлины, парковка, страхование, шиномонтаж, мат.помощь, продажа валюты) 4 830 тыс.руб.

В 2020 году отражены Прочие расходы на сумму 31 846 тыс. руб., в том числе:

- налог на имущество 459 тыс.руб.;
- транспортный налог 21 тыс.руб.;
- банковская комиссия 1 352 тыс.руб.;
- материальная помощь 54 тыс.руб.;
- курсовые разницы 21 736 тыс.руб.;
- НДС, не принимаемый в целях расчета базы по налогу на прибыль 353 тыс.руб.;
- мероприятия развлечения и отдыха 1 623 тыс.руб.;
- начисленные % по обязательствам договора аренды 3 104 тыс.руб.;
- простой по независящим причинам 1 398 тыс.руб.;
- прочие расходы (гос.пошлины, парковка, страхование, шиномонтаж, продажа валюты) 1 746 тыс.руб.;

17. В связи с тем, что в соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации, с 2016 года принято решение: при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников" (ранее данные платежи учитывались в ОДДС в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи»).

18. С 1 января 2020 года в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета Общества изменения, повлекшие за собой корректировки отчетных данных за предыдущие периоды, внесены не были. Также отсутствуют корректировки данных предыдущих периодов в результате допущенных ошибок. Разница по рассматриваемому резерву под обесценение 100 %-ной доли в уставном капитале ООО «Терпром» в 2020 г. подлежит переквалификации из постоянной (ранее приведшей к возникновению постоянного налогового обязательства) во временную разницу, приводящую к возникновению отложенного налогового актива.

С 01 января 2019 года принято решение о досрочном применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2021 году существенных изменений учетной политики не планируется, за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

С 1 января 2019 года в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета Общества изменения, которые повлекут за собой корректировки отчетных данных за предыдущие периоды, внесены не были.

19. В связи с тем, что вычеты по уплаченным авансам (авансам выданным) Обществом не применяются, то основания для отражения в бухгалтерском балансе авансовых платежей (авансов выданных) без НДС отсутствуют, так как соответствующая сумма НДС не была учтена в расчетах с бюджетом к возмещению.

20. Список связанных сторон ООО «Сольвей Восток»:

1/ члены Совета директоров: с 22/12/2016: Совет директоров упразднен

Операций с членами Совета директоров в 2019 и 2020 г.г. не было.

2/ Учредители ООО «Сольвей Восток»: Акционерное общество «СОЛЬВЕЙ ПАРТИПАСЬОНС БЕЛЬЖИК С.А.» (Solvay Participations Belgique SA), созданное в соответствии с законодательством Бельгии, зарегистрированное в Торговом Реестре г. Брюсселя за номером 15081, с местонахождением по адресу: Бельгия, Брюссель, 1120, ул. Рансбек 310. Доля владения Обществом составляет 96,3%.

В 2019 году была произведена выплата дивидендов в размере 64 468 тыс.руб.

В 2020 году была произведена выплата дивидендов в размере 22 460 тыс.руб. (см.п.9 Пояснений).

Акционерное общество «СОЛЬВЕЙ КЕМИКАЛЗ ИНТЕРНЭШНЛ» (SOLVAY CHEMICALS INTERNATIONAL SA), созданное в соответствии с законодательством Бельгии, зарегистрированное в Торговом Реестре г. Брюсселя за номером 0406.804.736, с местонахождением по адресу: Бельгия, Брюссель, 1120, ул. Рансбек 310. Доля владения Обществом составляет 3,7%.

Виды осуществляемых операций:

В 2019 году была произведена выплата дивидендов в размере 2 477 тыс.руб. (см.п.9 Пояснений).

В 2019 году выручка по договору оказания услуг составила 76 199 тыс.руб.

В 2019 году поставка товаров не осуществлялась.

В 2020 году была произведена выплата дивидендов в размере 863 тыс.руб. (см.п.9 Пояснений).

В 2020 году выручка по договору оказания услуг составила 35 757 тыс.руб.

В 2020 году поставка товаров не осуществлялась.

3/ ООО «Терпром» (100% долей принадлежит ООО «Сольвей Восток» / Общий Генеральный директор, Россия, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 72, корпус 4, пом. 18 ком 1).

Выручка от операций в 2020 г. (без НДС):

- договор субаренды от 01.10.2019 г – 17 тыс. руб.,

- договор субаренды от 01.09.2020 г – 8 тыс. руб.,

Выплат в пользу ООО «Терпром» в 2020 году произведено не было.

Выручка от операций в 2019 г. (без НДС):

- договор субаренды от 01.11.2018 г – 22 тыс. руб.,

- договор субаренды от 01.10.2019 г – 7 тыс. руб.,

Выплат в пользу ООО «Терпром» в 2019 году произведено не было.

4/ Представительство компании Сольвей С.А. (Бельгия) г.Москва (Директор Представительства Брюн Мишель Андрэ Эли с 01.10.2017; г. Москва, Ленинградский пр., дом 72, корпус 4, пом. 18 ком 1)

Выручка от операций в 2019 г. (без НДС):

- договор субаренды от 31.10.2018г – 945 тыс. руб.,

- договор субаренды от 01.10.2019г – 315 тыс. руб.,

- договор оказания услуг от 03.12.2018 г. – 168 тыс. руб.

Выплат в пользу Представительство компании Сольвей С.А. (Бельгия) г.Москва в 2019 году произведено не было.

Выручка от операций в 2020 г. (без НДС):

- договор субаренды от 01.10.2019г – 840 тыс. руб.,

- договор субаренды от 01.09.2020г – 420 тыс. руб.,

- договор оказания услуг от 03.12.2018 г. – 168 тыс. руб.

Выплат в пользу Представительство компании Сольвей С.А. (Бельгия) г.Москва в 2020 году произведено не было.

5/ Хохлов Максим Сергеевич (гражданин России, Генеральный директор ООО «Сольвей Восток», Генеральный директор ООО «Терпром» до 18.12.2019)

6/ Макаров Денис Владимирович (гражданин России, Генеральный директор ООО «Сольвей Восток», Генеральный директор ООО «Терпром» с 19.12.2019)

7/ Solvay S.A. (СОЛЬВЕЙ С.А.), зарегистрированная в Королевстве Бельгия, является публичной компанией (входит в группу Solvay).

Выплаты в пользу Solvay SA в 2019 г. произведено не было.

В 2019 году выручка по договору оказания услуг составила 832 тыс.руб.

Выплаты в пользу Solvay SA в 2020 г. произведено не было.

В 2020 году выручка по договору оказания услуг составила 1 551 тыс.руб.

В связи с тем, что Solvay SA является публичной компанией, то конечный бенефициар отсутствует.

21. Ревизором Общества является Калиниченко Наталья Юрьевна.

22. Хохлов Максим Сергеевич – Генеральный директор Общества до 18.12.2019.

Вознаграждение Генерального Директора Общества за 2019 год составило 18 246 тыс. руб., включает заработную плату и иные компенсации – 15 683 тыс.руб., и суммы страховых взносов – 2 563 тыс.руб. В сентябре 2019 года денежные займы в размере 1 900 тыс.руб. были погашены. Задолженность по займу на 31.12.2019 отсутствует.

23. Макаров Денис Владимирович – Генеральный директор Общества с 19.12.2019.

Вознаграждение Генерального Директора Общества за период 19.12.2019 – 31.12.2019 год составило 218 тыс. руб., включает заработную плату и иные компенсации – 189 тыс.руб., и суммы страховых взносов – 29 тыс.руб.

Вознаграждение Генерального Директора Общества за период 2020 год составило 7 703 тыс. руб., включает заработную плату и иные компенсации – 6 524 тыс.руб., и суммы страховых взносов – 1 179 тыс.руб.

24. В 2019 году Условный расход по налогу на прибыль (20% бухгалтерской прибыли) 7 497 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (20% от резервов отпусков, на выплату годовой премии, под обесценение ТМЦ, изменение/уменьшение за 2019 год) -1 619 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство (20% от расходов, не принимаемых в целях расчета налога на прибыль) 4 074 тыс. руб.

Таблица. Отложенные налоговые активы, тыс.руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2018
Резерв снижение стоимости МПЗ	0	0
Резерв расходов по отпускам	187	4 568
Резерв по годовым премиям	10 679	12 467
Резерв на страховые взносы	2 135	2 330
Лизинг ФСБУ 25/2018	-1 729	0
Итого вычитаемы разницы	11 272	19 366
ОНА (20%)	2 254	3 873
Изменение за 2019 год	1 619	

Таблица. Постоянные разницы, тыс.руб.

Наименование показателя	Разницы	ПНО / (ПНА)
Телефон и почта	551	110
Консалтинг	3 338	668
Транспорт (до покупателей)	268	54
Склад (погр.-разг., аренда)	204	41
Утилизация неликвидов	928	186
Страхование гражданской ответственности	185	37
Таможенные и прочие услуги	87	17
Представительские расходы	1 736	347
Страхование ответственности руководителя	377	75
Компенсация транспорта работников	160	32
Бесплатные образцы	1 189	238
ДМС	252	50
Сертификация товара	251	50
штрафы, пени	1 025	205
НДС невозмещаемый	1 189	238
НДС невозмещаемый за образцы	681	136
Материальная помощь	400	80
Мероприятия на отдых	846	169
Начисленный % лизинг (ФСБУ 25/2018)	5 624	1125
Прочие расходы, не учитываемые в налоговом учете	1 081	215
Итого:	20 372	4074

В 2020 году Условный расход по налогу на прибыль (20% бухгалтерской прибыли) 19 139 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (20% от резервов отпусков, на выплату годовой премии, под обесценение ТМЦ, изменение/уменьшение за 2020 год) -38 826 тыс. руб.

Постоянное налоговое обязательство (20% от расходов, не принимаемых в целях расчета налога на прибыль) 1 826 тыс. руб.

Таблица. Отложенные налоговые активы, тыс.руб.

Наименование показателя	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
Резерв снижение стоимости МПЗ	0	0
Резерв расходов по отпускам	83	187
Резерв по годовым премиям	8 955	10 679
Резерв на страховые взносы	1 669	2 135
Лизинг ФСБУ 25/2018	- 5 558	- 1 729
Резерв под обесценение финансовых вложений	200 251	
Итого вычитаемы разницы	205 400	11 272
ОНА (20%)	41 080	2 254
Изменение за 2020 год	38826	

Таблица. Постоянные разницы, тыс.руб.

Наименование показателя	Разницы	ПНО / (ПНА)
Телефон и почта	252	50
Консалтинг	431	86
Тренинги	458	92
Амортизация	21	4
Офисные расходы	259	52
Транспорт (до покупателей)	31	6
Склад (погр.-разг., аренда)	213	42

Наименование показателя	Разницы	ПНО / (ПНА)
Страхование гражданской ответственности	196	39
Таможенные и прочие услуги	91	18
Представительские расходы	32	6
Страхование ответственности руководителя	350	70
Реклама	103	20
Бесплатные образцы	299	60
Компенсация транспорта работников	83	16
ДМС	257	51
Командировки	9	2
штрафы, пени	33	6
НДС невозмещаемый	313	62
НДС невозмещаемый за образцы	40	8
Материальная помощь	54	11
Мероприятия на отдых	1 624	325
Начисленный % лизинг (ФСБУ 25/2018)	3 104	621
Прочие расходы, не учитываемые в налоговом учете	898	179
Итого:	26 050	1 826

Условные обязательства и активы отсутствуют по состоянию на 31.12.2020.

25. События после отчетной даты отсутствуют. Информации о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности в течение 2019 года нет. Допущений, отличных от предусмотренных в п.5 ПБУ 1/2008, нет.

26. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

27. В 2020 году совместной деятельности не было.

Генеральный директор

15 января 2021 г.



Макаров Д.В.