

Пояснения
к годовой финансовой отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Идеал Стандарт РУС
за 2020 год

Краткая характеристика Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Идеал Стандарт РУС» зарегистрировано 11.05. 2010 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ОГРН № 1107746384030

Уставной капитал общества на период регистрации составлял 6 355 тыс. руб. Сумма Уставного капитала с момента образования общества до текущего момента не менялась.

Учредители ООО «Идеал Стандарт РУС»:

№ пп	Наименование учредителя	Доля в Уставном капитале
1	Венборгх Холдинг Б.В./ Venborgh Holding B.V.	49%
2	Идеал Стандарт Продуктионс-ГмбХ/ Ideal Standard Productions-GmbH	51%

Бенефициарный владелец ООО «Идеал Стандарт РУС» не может быть определен, так как по факту владельцем является Anchorage fund, в портфеле доля Ideal Standard составляет около 10%.

Уставной капитал внесен в сумме 50% в 2010 году и 50% в 2011 году.

Юридический адрес ООО «Идеал Стандарт РУС» - 115162 г. Москва ул. Шаболовка 31Г.

Фактический адрес ООО «Идеал Стандарт РУС» - 115162 г. Москва ул. Шаболовка 31Г.

По состоянию на 31 Декабря 2020 года Общество не является учредителем иных юридических лиц, не имеет обособленных подразделений.

По состоянию на 31 Декабря 2020 года не является членом СРО, так как не осуществляет деятельность, связанную с работами, подлежащими обязательному регулированию, а также не заключала государственные и муниципальные контракты.

Дивиденды по итогам деятельности в 2012-2020 годах не выплачивались.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля сантехническими изделиями брендов: Ideal Standard, VIDIMA, JADO.

Интернет-сайт: <http://www.idealstandard.ru>

Общество в рамках заключенных контрактов на поставку сантехнического оборудования импортирует и реализует продукцию Холдинга.

В 2020 году выручка Общества включала: 100% - выручки от реализации сантехнического оборудования. Также общество оказывало услуги по предоставлению во временное пользование торгового оборудования. Доходы от данной услуги отражены в отчетности как «Прочие доходы».

На конец отчетного года в Обществе работало 29 сотрудника компании.

Общество имеет следующую структуру:

№	Наименование департамента	Численность по состоянию на 31 Декабря 2020
1	Администрация	1 сотрудника
2	Отдел продвижения продукции	23 сотрудников
3	Отдел маркетинга	1 сотрудника
4	Департамент управления цепочками поставок	1 сотрудник
5	Вспомогательное подразделение	1 сотрудника
6	Финансовый отдел	2 сотрудника
	Итого	29 сотрудников

10 Ноября 2020 на внеочередном собрании участников Общества полномочия Генерального директора Общества – Эдрева Андрея Христофорова были прекращены. Этим же собранием новым Генеральным директором был выбран Иванов Олег Анатольевич.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия предприятия, возглавляемая Руководителем финансового департамента.

С 01.07.2013 года бухгалтерию возглавляет Шарапова Елена Владимировна.

С 01.03 2017 Шарапова Е. В. назначена на должность Руководителя финансового департамента.

Бухгалтерский учет в Обществе до 01 Июля 2013 года велся в программе 1С 8.2. С 1 Июля 2013 Общество перешло на ведение бухгалтерского учета в программе SAP.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из требований действующего Законодательства РФ.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Сумма чистых активов ООО «Идеал Стандарт РУС оказалась меньше величины уставного капитала на сумму 799 428 тыс. руб., 297 967 тыс. рублей и 390 199 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов соответственно.

В соответствии с российским законодательством в таких обстоятельствах Общество обязано принять решение об уменьшении уставного капитала или своей ликвидации.

В первые месяцы 2020 года на мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса и другими факторами, такими как резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценение российского рубля. Указанные обстоятельства могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем.

Общество приложит все усилия, для преодоления последствий, связанных с ситуацией по пандемии коронавируса COVID19, для чего ведется успешная работа:

- в области развития on-line направления . Помощь действующим клиентам в развитии данного направления, поиск новых клиентов с омниканальным бизнесом. Развитие собственных сайтов с представительских в торговые сайты.

- в области IT-коммуникаций для переговоров с клиентами и внутренними переговорами. Успешно отработана возможность дистанционной работы.

- разрабатываем частичный переход на условные единицы при заключении проектных договоров с клиентами. Что позволит хеджировать валютные риски.

- Общество выходит на рынок СНГ и заключены контракты с клиентами в Казахстане Белоруссии. Для хеджирования валютных рисков контракты в 2021 году переведены в ЕВРО.

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Общество развивает дилерскую сеть. 2020 год был направлен на привлечение новых клиентов. В 2020 году Общество заключило контракты с 16 клиентами.

Учетная политика компании

Основные средства.

Критерии признания Актива в качестве Основного средства в Обществе соответствуют требованиям ПБУ 6/01. Активы, отвечающие критериям, установленным для объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и

отчетности в составе МПЗ и полностью списываются в эксплуатацию по мере отпуска их в эксплуатацию. Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Установлен линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения (заготовления), без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство работ (услуг), ремонтных работ, для капитального строительства и ином выбытии, производится по скользящей средней себестоимости, включая все расходы, связанные с приобретением запаса.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Общество образует резервы по сомнительным долгам

Оценочные обязательства.

Общество создает следующие Оценочные обязательства:

- резерв на неиспользованный отпуск;
- резерв на бонусы.
- понесенные расходы (документы в пути).
- резерв на ретробонусы, исчисленные исходя из оборотов текущего года, но по которым документы еще не получены

Отчет о движении денежных средств.

Общество составляет Отчет о движении денежных средств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н. К денежным эквивалентам относятся в тч депозиты со сроком погашения менее 3 года.

ПБУ 18

Общество отражает по балансовому методу

Деятельность Общества.

Доходы и расходы компании

Доходы компании

В 2020 выручка от реализации товаров увеличилась на 12,44%.

Тыс руб.

Показатели	2020	2019
Реализация товара Экспорт	26 100	414
Реализация товаров в РФ	1 360 683	1 232 990
Итого выручка от реализации товара без НДС	1 386 783	1 233 404
Ретробонус	(71 519)	(37 644)
Итого выручка за минусом Ретробонуса (ОФР)	1 315 264	1 195 760

Прочие доходы

Показатели	2020	2019
Прочие доходы	9 716	123 014
в тч результат переоценки		115 133
Услуги по предоставлению в аренду торгового оборудования (без НДС)	8 214	6 157
Доходы от реализации объекта основных средств	359	393
Прочие	1 143	1 331

Увеличение выручки компании объясняется новыми контрактами и выходом на рынок СНГ.

Расходы компании.

Тыс руб.

Показатели	2020 г.	2019 г	ref
Себестоимость реализованного товара	1 109 384	852 352	
Коммерческие расходы	252 511	240 842	
в тч			
Расходы на оплату труда	59 317	45 585	
Отчисления на социальные нужды	6 282	8 060	
Амортизация	10 270	7 361	
Рекламные и маркетинговые расходы (каталог, брошюры)	5 265	12 499	
Услуги по маркетингу	1 653	2 514	
ДМС и личное страхование	1 393	1 318	*
Прочие издержки обращения	19 867	35 491	*
Услуги по поддержке и развитию бизнеса	18 836	16 616	*
Расходы на услуги мерчендайзинга	71 897	55 184	*
Аренда авто	7 545	7 684	*
Гарантийный и сервисный ремонт товара	6 145	5 406	*
Расходы на страхование дебиторской задолженности	1 300	1 300	*
Услуги по складскому сопровождению	20 992	28 274	*
Расходы на доставку груза клиентам	21 749	13 549	*

Управленческие расходы	71 549	71 381	
Заработная плата управленческого персонала	23 159	33 998	
Отчисления на социальные нужды	5 551	6 012	
Материальные расходы	1 561	807	
Аренда офиса	12 334	10 149	*
Юридические нотариальные услуги	4 918	4 769	*
Консультационные и информационные услуги	10 079	7 918	*
Прочие управленческие расходы	13 947	7 728	*
Прочие расходы	505 815	27 271	
в тч			
Резерв п сомнительной задолженности	198 346		
Результат переоценки	278 585	9 185	
Расходы, связанные с покупкой/продажей валюты (показаны свернуто с доходами от покупки/продажи валюты)	3 153		
Списание товара	19 801	9 741	
НДС по расходам, не признаваемым для налога на прибыль	85	7006	
др. Расходы	340	425	
Прочие пени и штрафы	5 505	914	

{*} – Расходы с данным референсом отражены в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5650 «Прочие расходы».

Отчет о движении денежных средств

НДС, включенный в поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг и НДС уплаченный поставщикам при покупке товаров показан свернуто в сумме 20 677 тыс руб. по строке 41292.

Покупатели

Структура реализации и задолженности в разрезе покупателей представлена ниже в таблице.

Наименование покупателя	Выручка	Ретробонус	Тыс руб.	
			Итого выручка за минусом ретробонуса	Доля
ООО "Леруа Мерлен Восток"	457 511	- 20 747	436 764	33%
ООО "Центр Сантехники"	210 003	- 14 269	195 733	15%
ООО "Сантехкомплект"	152 753	- 10 224	142 529	11%
ООО «Бауцентр Рус»	64 445	- 6 488	57 956	4%
ООО "Сантоп"	52 336	- 2 579	49 757	4%
ООО "Сантоп-Трейдинг"	32 596	- 1 354	31 243	2%

ООО "Аквана"	31 056	-	1 552	29 504	2%
ООО "Трестан"	30 985	-	1 485	29 500	2%
ООО "Идеал Престиж"	23 614	-	-	23 614	2%
Akvaunion LLC	22 468	-	650	21 819	2%
Прочие	309 015	-	12 170	296 845	23%
Итого	1 386 783	-	71 519	1 315 264	100%

Для Сравнения данные за 2019 год

Тыс руб.

Покупатель	Выручка без НДС	Ретробонус	Итого выручка	Доля
ООО "Леруа Мерлен Восток"	343 191	- 4 938	338 253	28%
ООО "Центр Сантехники"	213 629	- 16 704	196 925	16%
ООО "Сантехкомплект"	135 800	- 26 933	108 867	9%
ООО "Трестан"	66 495	485	66 981	6%
ООО "Сантоп"	56 299	- 3 523	52 777	4%
ООО "Евросток"	52 369	22 227	74 596	6%
ООО "Сантоп-Трейддинг"	50 155	353	50 508	4%
ООО «Бауцентр Рус»	47 801	- 4 349	43 453	4%
ООО "Идеал Престиж"	37 584	-	37 584	3%
ООО "СанТехОптТорг"	32 578	- 958	31 621	3%
ООО "Ванная комната"	24 261	- 727	23 534	2%
ООО Акваприм	20 399	-	20 399	2%
ООО «Бест Керамик»	18 387	-	18 387	2%
ООО "Лунда"	17 906	- 446	17 459	1%
ООО Артдеко	14 343	-	14 343	1%
ООО "Керамогрес"	12 190	-	12 190	1%
ООО "ТД Санторг"	11 007	-	11 007	1%
ТК Афоня	10 707	- 964	9 743	1%
Прочие	68 048	- 1 167	66 881	6%
Итого	1 233 150,20	- 37 643,29	1 195 506,92	100%

Основные условия платы по контрактам с покупателями:

Отсрочка платежа 45 дней

Отсрочка платежа 60 дней

Отсрочка платежа 80 дней

Отсрочка платежа 75 дней

Предоплата – по остальным клиентам.

В основном поставка товара Покупателям осуществляется до склада Покупателя. Цены устанавливаются в дополнительном приложении к договору и выражены в рублях.

В 2020 году Общество продлило контракт на страхование дебиторской задолженности с Кредендо Ингосстрах.

По состоянию на 31 Декабря 2020 года у Общества просроченная Дебиторской задолженности была следующая:

Клиент	Просроченная задолженность на 31/12/2019 тыс руб.	Задолженность на дату составления отчетности (18/02/2020)	Комментарий
ООО "Евросток"	198 350	198 346	<u>Создан резерв</u> по просроченной задолженности
ООО "Центр Сантехники"	13 464		Погашено на дату составления отчетности
Яндекс Маркет	170		Погашено на дату составления отчетности
ООО "Трестан"	319	319	<u>Резерв не создан.</u> Так как предоставлены спец условия для продвижения нового для клиента брнда Видима. Пролонгирована оплата еще на 2 месяца.
Итого	212 303	198 665	

Поставщики.

Основным и единственным поставщиком товаров для Общества является компания Ideal Standard - Vidima AD (Болгария). Переход права собственности на товар происходит при передаче товара первому перевозчику. Условия оплаты – рассрочка платежа – 95 дней.

Перевозку товара осуществляют следующие Компании (Болгария) :

- Тива плюс
- Хелиос
- ММ74

Основные средства и МПЗ.

По состоянию на 31 Декабря 2020 года у Общества не было ни основных средств, ни материально-производственных запасов, находящихся в залоге.

- Арендованные основные средства.

В 2020 году Общество арендовало офисные и складские помещения. Стоимость арендованных активов не определена сторонами.

ООО «Идеал Стандарт Рус» арендует нежилые помещения общей площадью 438,2 кв.м. расположенные в здании по адресу: г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31 Г., который является фактическим и юридическим адресом компании. Здание принадлежит Арендодателю (Открытому акционерному обществу «ГПЗ-2»). Аренда офисных помещений производится на основании Договора аренды № 7-ка/31г-19 от 01 Января 2020 г.

Фиксированная арендная плата определяется ежемесячно соответственно за общую площадь Объекта аренды 438,2 кв м и составляет 22 115,55 \$ за весь объект по курсу 41 руб. за 1 \$, с учетом НДС

Переменная заработная плата составляет 1 345,76 \$ по курсу 41 руб. :

В период с даты 01 Января 2020 года по 31 Декабря 2020 года включительно Арендная плата по настоящему договору устанавливается ежемесячно соответственно за общую площадь Объекта аренды и составляет 668,48 \$ (Шестьсот шестьдесят восемь долларов США 48 цента.) (с учетом НДС 20 %) за 1 кв.м. Объекта аренды в год.

В рамках данного договора Обществом внесен депозит в сумме 1 457 тыс. руб.

Также Общество арендует складские помещения, которые расположены по адресу: г. Москва, Мурманский пр. д.1А, стр1 у компании ИП Корнилова Ольга Владимировна с ежемесячной арендной платой 160 тыс. руб.

С Марта 2017 году у Общества заключен контракт с ООО "Ренус Фрейт Логистик" (Ревайвл Экспресс) на оказание складских услуг.

Налог на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02. В 2020 году налоговые убытки составили 402 645 тыс руб.

Структура и изменение ОНА и ОНО за 2020 год представлена ниже:

Временные разницы (ОНА)	Остаток на начало года	Начислено	Признано	Остаток на конец года
Убыток прошлых лет	378 221	402 569		780 790
Резерв на бонусы	3	21 998	11 869	10 132
Резерв на отпуск	2 513	7 461	7 486	2 487
Резерв на ретробонус	8 184	89 988	52 286	45 886
Итого	388 921	522 016	71 642	839 295
Временные разницы (ОНО)	Остаток на начало года	Начислено	Признано	Остаток на конец года
Основные средства от 40 до 100 тыс руб.	292	241	215	317
ЛМ услуги (Ретробонус) в БУ проведен в 2020 (из-за НДС)	(3 393)	-	(3 393)	-
Резерв по сомнительной задолженности	117 131	81 219	198 346	5
Итого	114 030	81 460	195 168	322

Структура ПР за 2020 год была следующая:

ПР	Сумма тыс. Руб.
Ретробонус, не принимаемый в НУ	7 717
Списание товара	15 880
Расходы на выплаты сотрудникам, не принимаемые к НУ	8 208
Прочие услуги, не принимаемые для НУ	14 056
Безвозмездно передаваемые маркетинговые материалы	4 332
Итого	50 193

Информация о связанных сторонах

2019 год

Полное наименование	Ideal Standard - Vidima AD	Ideal Standard International NV
Место государственной регистрации или место ведения хозяйственной деятельности	Болгария	Бельгия
Характер отношений	Поставщик товара, Получатель услуг	Оказание IT услуг и сублицензия на САП
Вид операций		
Поставка товара/Оказание услуг	Тыс € 10 545	Тыс € 62/
	763 126 тыс руб.	4 278 тыс руб.
Оплата за товар	Тыс € 11 009/ 734 600 тыс руб.	Тыс € 58/4 620 тыс руб.
Взнос в Уставной капитал, произведенный при создании ООО		
Сальдо расчетов	Тыс € 9 112/	Тыс € 68/
	674 459 тыс руб	5 452 тыс руб
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, а также формы расчетов	Оплата в Евро, отсрочка платежа 95 дней	Оплата в течение 30 дней после выставления счета

2020 год

Полное наименование	Ideal Standard - Vidima AD	Ideal Standard International NV
Место государственной регистрации или место ведения хозяйственной деятельности	Болгария	Бельгия
Характер отношений	Поставщик товара, Получатель услуг	Оказание IT услуг и сублицензия на САП
Вид операций		
Поставка товара/Оказание услуг	Тыс € 12 220	Тыс € 63/
	1 030 967 тыс руб.	4 399 тыс руб.
Оплата за товар	Тыс € 9 955/ 729 159 тыс руб.	Тыс € 72/6 493 тыс руб.
Взнос в Уставной капитал, произведенный при создании ООО		
Сальдо расчетов	Тыс € 14 387/	Тыс € 70/
	1 304 602 тыс руб	6 367 тыс руб
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, а также формы расчетов	Оплата в Евро, отсрочка платежа 95 дней	Оплата в течение 30 дней после выставления счета

В 2020 году размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу составил:

Начисленная сумма – 11 389 тыс. руб. Выплаченная сумма вознаграждений – 9 905 тыс. руб.

В 2019 году размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу составил:

Начисленная сумма – 17 323 тыс. руб. Выплаченная сумма вознаграждений – 15 510 тыс. руб.

События после отчетной даты.

- Решений о реорганизации Общества не принималось
- Общество не планирует продажу активов, как имущественного комплекса, а также иных крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- За период от отчетной даты до ее подписания отчетности никаких форс-мажорных обстоятельств, касающихся деятельности Общества (как то пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов) не происходило;
- Также за период от отчетной даты до ее подписания отчетности не было фактов:
 - прекращение существенной части основной деятельности,
 - существенного снижения стоимости основных средств,
 - действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

Курсы валют:

31.12.2020

1 USD = 73,8757 руб.

1 EURO = 90,6824 руб

31.12.2019

1 USD = 61,9057 руб.

1 EURO = 69,3406руб

Генеральный директор _____/Иванов О. А.

Руководитель финансового департамента _____/Шарапова Е. В.