

Общество с ограниченной ответственностью «Текнос»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах, подготовленных на 31 декабря 2020 года.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей)

1. Деятельность.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля лакокрасочными материалами и производство ЛКМ.

Производство ЛКМ осуществляется на собственном заводе по производству лакокрасочных материалов, введенном в эксплуатацию в конце 2015года.

Общество владеет долей в Уставном Капитале ООО «ТД Масско» в размере 99 %.

Юридический адрес Общества: 127055 Москва Бутырский Вал, д.68

Фактический адрес Общества: 127055 Москва Бутырский Вал, д.68/70, стр.4, офис 211

Среднесписочная численность по всей организации на 31.12.2020 года составляет 218 человек.

В феврале 2015 года Обществом создано обособленное подразделение в г. Новосибирске

Адрес обособленного подразделения : 630015, Новосибирская область, г. Новосибирск, улица Планетная, д. 30

Среднесписочная численность Обособленного подразделения в г. Новосибирск на 31.12.2020 года составляет 2 человека.

Исполнительный орган – Генеральный директор Общества – Чепулис Антон Валерьевич.

Главный бухгалтер Общества – Беляева Лариса Вячеславовна.

В 2014 году Обществом создано обособленное подразделение – Филиал ООО «Текнос» в г. Санкт-Петербург.

Директор Филиала – Шангин Кирилл Юрьевич.

Главный бухгалтер – Скорнякова Юлия Дмитриевна.

Адрес Филиала: 198515 Санкт-Петербург, город Петергоф, улица Новые Заводы, дом. 56, корп. 3, Лит. А

Среднесписочная численность Филиала на 31.12.2020 года составляет 178 человека.

В июле 2020г. в форме присоединения к Обществу еще одного взаимозависимого юридического лица ООО «Текнос-Охтэк».

2. Основы представления

(а) Основа представления

Финансовая отчетность составлена таким образом, чтобы пользователям она была понятной.

Внесенные в бухгалтерскую отчетность за 2019 год коррективы, связанные с изменениями бухгалтерского законодательства, оправданны и представлены, как пояснительная информация, которая позволит пользователям понять влияние таких изменений.

Операции, связанные с движением денежных средств по счетам, открытым в кредитных организациях по депозитам, отнесены к денежным эквивалентам.

(б) Изменения в учетной политике.

В 2020г. в Учетную Политику Общества были внесены дополнения, связанные с вступлением в силу изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденные Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н, влияющие на подход к принципу отражения в учете и отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций.

Кроме этого. Учетная Политика Общества была дополнена Стандартом 17 «Государственная помощь».

3. Нематериальные активы

Основа оценки

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам.

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Амортизационные

отчисления по объекту нематериальных активов прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация по всем объектам НМА начисляется линейным методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого возможно получение экономической выгоды.

Выбытие и списание

Стоимость нематериальных активов, которые выбывают или не способны приносить Компании экономические выгоды в будущем, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Компании (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, уступкой (продажей) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности либо по другим основаниям), подлежит списанию. Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по этим нематериальным активам.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты Компании в качестве прочих.

Информация о наличии и движении нематериальных активов и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлена в Пояснении 1 раздел 1.1 и 1.5 к балансу.

Вложения в приобретение нематериальных активов

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Регистрация товарного знака	30	-	-
Итого	30	-	-

4. Основные средства

Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам.

Амортизация

Амортизационные отчисления по объекту основных средств начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета в связи с прекращением права собственности или иного вещного права. Амортизационные отчисления по объекту основных средств прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01. Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При отнесении объектов основных средств к амортизационной группе ООО «Текнос» руководствуется Классификацией ОС, утвержденной Постановлением правительства от 01.01.2002 №1 в редакции от 07.07.2016г., Если в Классификации упоминается целая группа ОС, то выбор группы осуществляется в Общероссийском Классификаторе основных фондов (ОКО13-2014 ОКОФ), если ОС в Классификации и ОКОФ не упоминается, СПИ устанавливается исходя из срока эксплуатации ОС, указанного в технической документации или самостоятельно исходя из предполагаемого срока использования ОС в Компании.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией.

Затраты по ремонту и обслуживанию признаются как текущие расходы в том периоде, когда они понесены. Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложениях представлена в Пояснении 2 раздел 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4 к балансу.

Незавершенное строительство

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Подключение к энергоресурсам	-	-	-
Проектная документация, экспертиза и технический надзор.	-	2675	2041
Прочие расходы	22	-	-
Оборудование, монтажные и пуско-наладочные работы	27754	24577	24577
Юридическое и консультационное сопровождение проекта	-	-	-
Итого	27776	27252	26618

5. Доходные вложения в материальные ценности

В составе *доходных вложений в материальные ценности* отражаются основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода. Таким образом, по строке 1160 отражена остаточная стоимость, сформировавшаяся по состоянию на 31 декабря 2020г., тех основных средств организации, которые были приобретены для их последующей сдачи другим лицам в аренду.

В связи с тем, что стоимость оборудования, учтенного на 01 счете и переданного в аренду, является существенной, Общество приняло решение ретроспективно отразить его стоимость по строке 1160 «доходные вложения в материальные ценности» баланса и раскрыть их движение в Пояснении 2 раздел 2.1

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (Код строки 1170 Баланса)

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Вклад в Уставный капитал ТД «Масско» в размере 99%	378136	378136	378136
Итого	378136	378136	378136

7. Отложенные налоговые активы

В связи с тем, что с 2020г. изменился подход к принципу отражения в учете и отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций, в части временных разниц, Общество ретроспективно отражает изменения по отложенным налоговым активам и обязательствам.

Отложенные налоговые активы (Код строки 1180 Баланса)

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Отложенные налоговые активы в том числе:			
- с временных разниц по амортизации основных средств	79	73	68
- с налогового убытка за текущий год	113594	49516	79703
- с убытков от реализации объектов ОС	10	18	12
- с резерва под обесценение запасов	4413	3028	
- с оценочных резервов (по отпускам)	2584	1976	
- с резерва по сомнительным долгам	3036	2983	
Итого	123716	57594	79783

8. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы (Код строки 1190 Баланса)

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Авансы по инвестиционному проекту и на приобретение ОС	1583	723	60
Расходы на освоение производства и иные расходы будущих периодов	-	-	237
Итого	1583	723	297

9. Запасы (Код строки 1210 Баланса)

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	196234	183190	347118
Товары для перепродажи	91823	92143	133935
Полуфабрикаты собственного производства	3321	2455	1747
Готовая продукция	69698	93745	98628
Итого	361076	371533	581428

Учет материалов осуществляется по фактическим затратам на приобретение:

- суммы, уплаченные поставщикам в соответствии с договорами на поставку,
- таможенные пошлины и иные аналогичные платежи,
- суммы, уплачиваемые за информационные или консультационные услуги и прочие, связанные с приобретением ТМЦ,
- невозмещаемые налоги.

Материалы списываются в производство по методу средней оценки себестоимости.

Информация о наличии и движении товаров для перепродажи представлена в Пояснении 4 раздел 4.1 к балансу

Товары отражены в балансе по фактическим затратам на приобретение, с учетом резерва под снижение стоимости:

- суммы, уплаченные поставщикам в соответствии с договорами на поставку,
- таможенные пошлины и иные аналогичные платежи,
- стоимость транспортировки до таможенного терминала и/или склада.
- суммы, уплачиваемые за информационные или консультационные услуги и прочие, связанные с приобретением ТМЦ,
- невозмещаемые налоги.

Товары списываются по методу средней оценки себестоимости.

По товарам и готовой продукции, находящимся без движения, обществом создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, учтенный в стоимости товаров и продукции в разделе Запасы (Код строки 1210 Баланса):

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Резерв под снижение стоимости товаров	11476	8785	4555
Резерв под снижение Стоимости готовой продукции	10353	6356	6626
Резерв от снижения стоимости Материалов	237		
Итого	22066	15141	11181

10. Дебиторская задолженность (Код строки 1230 Баланса):

Краткосрочная Дебиторская задолженность: Пояснения 5 раздел 1

	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Покупатели и заказчики	516953	463167	422647
в т.ч.			
ООО «ТК Интерхим»	40780	88418	55148
ООО «Вика Двина»	12819	11312	9322
ООО «Красава»	-	2450	395
ООО «ТСМ»	-	14658	15126
ООО «Компания Текнопласт»	6999	7616	5001
ООО «ТФ «Десса»	61252	-	-
ООО «ФинкраскаМ»	91070	64774	66263
ООО «ПоволжьеСтрой»	2344	38	1112
ООО «Альфа-Колор»	2711	1828	-
ООО «АНТИКОР-СТАНДАРТ	3233	6	-
ООО «Техкраска»	5285	6969	4982
ООО «Аргус ЛКМ»	2789	1788	-
ЗАО «НПФ Мир Красок»	8873	10966	12635
ООО «НПО Вилана»	11470	18127	20927
ООО «Вендор72»	-	5765	-
ИП Жадаев Р.Ю.	6122	-	-
ООО «КСИЛ»	2279	9169	-
ООО «ОЗ-Коутингс»	25133	38581	42464
АО «ЛАТО»	3358	912	-
ООО «КЛК»	-	6217	2443
ООО «Евро-Краски»	10632	6689	13270
ООО «БЗТО»	14225	2142	9688
ООО «ТекТон»	8634	8251	8678
ООО «Компания Аванти»	1305	4653	2694
ООО «Компания Эсмайт»	2553	4342	2501
ООО «Компания «ЛОГУС»	-	1222	2561
ООО «ПК транс»	6709	6802	5348
ООО «NOVELTY EXAMINATION»	7290	-	-
ООО «Суоми Трейд»	9624	6299	4901
ООО «Текновикс»	4852	4477	3832
ООО «Торговый Дом ЛТМ»	1783	2844	2822
ТОО «АБЖКР»	-	3240	3872
АО УК «Старт»	2228	2839	3234
ИП Доржиев Б.В.	1362	2953	-
ООО «НПФ Индустриальные покрытия»	11337	15876	-
ООО Компания «ДИАЛ»	1850	2007	-
ИП Крюков А.В.	1436	2021	-
ООО «ЛКМ-Антикор Сибирь»	4820	7167	-
ООО «Палитра»	11957	8911	-
ООО «Промкрасиндустрия»	26822	4428	-
ООО «Современные покрытия-М»	2185	3556	-
ПАО «ТАГМЕТ»	6149	6308	-
ООО МП «Химстройсервис»	1034	5992	-
ООО «ЦАР»	1901	6775	-
ООО «ЮПМ-Кюммене Чудово»	3599	2634	-
ООО «Кроношпан»	2182	-	-
ООО «Системы защиты металла»	5667	-	-
ООО «Текстура Строительной Магии»	23626	-	-
ООО «ПРОФИТ»	3478	871	-
ООО «СИАР»	3094	1469	-
АО «ЭКО-Балт»	2377	821	-
Прочие	45725	47984	36722

Авансы выданные	15962	5401	15773
Прочие дебиторы, в т.ч.	11538	21114	25834
Сч.68,69 переплата по налогам	11361	20802	24623
В.т.ч. в результате присоединения ООО «Текнос Деко»	-	1159	-
Сч.73 расчеты по предоставленным займам	133	278	1181
Сч.76 проценты и 71 Расчеты с подотч.лицами	43	34	30
Итого	544453	499682	464253

В составе дебиторской задолженности числится задолженность со сроком возникновения более 12 месяцев и/или признанная безнадежной, по которой создан резерв по сомнительным долгам:

	<i>Задолженность</i>	<i>Резерв</i>
АО «ИЗОЛЮКС»	1499	1499
ООО «Развитие Северо-Запад»	190	190
ООО «Нью Тон»	7632	7632
ООО «Денарт-Уфа»	2023	2023
ООО СК «Стройтехник»	65	65
ООО «ФИННЛАК ТРЕЙД»	1868	1868
ООО «Формула Металла»	161	161
ИП Киша А.А.	212	212
ООО «Уралантикор»	1350	1350
Итого резерв		14 999

11. Денежные средства

Денежные средства (Код строки 1250 Баланса):

	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Касса	76	57	47
Расчетные счета	2371	839	2104
Валютные счета в ЕВРО	1839	2606	3531
Валютные счета в \$ США	35	753	826
Депозитный счет	-	-	-
Прочие денежные средства	142859	28582	52201
в т.ч. на карточных счетах	232	295	129
Итого	147180	32837	58710

12. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы (Код строки 1260 Баланса):

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
НДС с авансов полученных	1550	268	102
Расчеты по НДС у налогового агента за	-	40	-
Сертификаты, заключения СЭС и иные расходы	4473	3559	4231
Денежные документы Сч.50.3	185	211	32
Итого	6208	4078	4365

11. Уставный капитал

<i>Уставный капитал (Код строки 1310 Баланса) :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	6800	6800	6800

Единственным участником ООО «Текнос» является Акционерное общество Текнос Групп ОЮ (Финляндия), владеющее 100 % капитала.

12. Добавочный капитал

<i>Добавочный капитал (Код строки 1350 Баланса) :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	440000	440000	440000

Единственный участник АО Текнос Групп Ою (Финляндия) осуществил вклад в имущество ООО «Текнос» в размере 440 000 тысяч рублей.

13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)(Код строки баланса 1370):

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Нераспределенная прибыль			
текущего года	78349	270847	-
В.т.ч. в результате присоединения		51672	
ООО «Текнос Деко»			
ООО «Текнос Охтэко»	78349		
Изменения в УП (ПБУ 18)		7987	
Непокрытый убыток			
Текущего года	259744		
Изменения в УП (ПБУ 18)		571	254746
Нераспределенная прибыль			
прошлых лет	306303	36027	290773
	124908	306303	36027

14. Займы и кредиты

Заемные средства долгосрочные (Код строки 1410 Баланса)

	<i>На 31.12.20</i>	<i>На 31.12.19</i>	<i>На 31.12.18</i>
Кредит	-	-	-
Заем	-	1109450	1311098
Итого	-	1109450	1311098

11.12.2018г. между ООО «Текнос» и АО «Текнос Групп Ою» было подписано соглашение о новации, согласно которому обязательства по займам в сумме 7000 и 6000 тысяч ЕВРО погашаются 15.12.2018г. путем преобразования в новое заемное обязательство по договору займа на 16500 тысяч ЕВРО, предоставив по нему дополнительный транш на 3500 тысяч ЕВРО 17 декабря 2018г. сроком до 15.12.2021г., установив процентную ставку равную 12-ти месячной ставке еврибор плюс 2%, при этом используемая ставка еврибор не может быть менее нуля. Учитывая тот факт, что 12-ти месячная ставка еврибор на дату заключения договора займа 11.12.18г. составляла отрицательное значение, а именно -0,125%, то процентная ставка составила 2% годовых.

В 2019г. было частичное погашение долгосрочного займа в размере 500 тыс. ЕВРО.

В 2020г. Было частичное погашение займа в размере 3 400 тыс. ЕВРО

Таким образом обязательства по договору займа в оценке на 31.12.2020г. составили 1 142 598 тысяч рублей, что эквивалентно 12 600 тыс. ЕВРО.

Учитывая, что на момент составления отчетности срок погашения займа составляет менее 12 месяцев, то обязательства из долгосрочных были переведены в краткосрочные.

С января 2018г. вступил в действие договор от 22.12.2017г. о совместном использовании денежных средств компаний, входящих в одну группу (cash pooling), с целью эффективного управления денежной ликвидностью. Между взаимозависимыми лицами ООО «Текнос», ООО «ТД «Масско», ООО «Текнос Деко» и ООО «Текнос Охтэк» был подписан договор о совместном использовании денежных средств, приводящий к образованию краткосрочных займов под 6%

годовых с января по апрель, включительно, и, начиная с мая, без взимания процентов. В декабре 2019г. ООО «Текнос Деко» вышло из данного договора, в связи с его присоединением к Обществу, в следствии чего заем перед ООО «Текнос Деко» в размере 50 514 тыс. рублей стал собственностью Общества. В июле 2020г. ООО «Текнос Охтэк» вышло из данного договора, в связи с его присоединением к Обществу, в следствии чего заем перед ООО «Текнос Охтэк» в размере 78 744 тыс. руб. стал собственностью Общества. Таким образом сумма краткосрочных обязательств в рамках данного договора на конец 2020 г. Составила 43 002 тысяч рублей.

Заемные средства краткосрочные (Код строки 1510 Баланса)

	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Кредит	-	-	-
Заем	1185601	118094	341909
Итого	1185601	118094	341909

15. Отложенные налоговые обязательства (Код строки 1420 Баланса)

	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Отложенные налоговые обязательства:			
-по ОС дороже 40тыс., но дешевле 100тыс.	1056	1003	1170
- по ОС с разницей в первон. ст-ти	548	571	
Итого	1604	1574	1170

16. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (Код строки 1520 Баланса): Пояснения 5 раздел 3

	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
Поставщики и подрядчики в т.ч.:	638585	306754	519353
Текнос Групп ОЮ (Финляндия)	119958	81136	41983
Текнос ОЮ (Финляндия)	436251	165728	393774
"Teknos Deutschland GmbH"	17805	20240	25837
INOPOL CO. LTD.,	12630	-	4939
ООО «Аттика»	4412	2427	2185
EMBALLATOR ULRICENAMNS BL	-	1656	-
ООО «КОРОБ Рус»	1820	565	-
ООО «НЕО Кемикал»	4557	6246	4973
ООО «Нортекс»	1776	-	-
ООО «Холлидей Пигментс»	2559	-	3674
ООО «Бина Групп»	886	1253	633
ООО СП «ЕТС»	1970	167	-
ООО «ХК Гран»	2002	984	3972
ООО «Балт Хим»	3097	3389	3280
ООО «Промкоут»	1993	4630	12626
АО «Омиа Алгол Рус»	2716	2171	
ООО «РусКумикалс»	6494	1938	
АО «Русхимсеть-СПБ»	2095	-	
ООО «ТЭЛКО»	2200	1280	
АО «Еврохим-1 ФД»	1157	1794	
Прочие	12207	11150	14165
Задолженность перед бюджетом	48929	44867	20152
Авансы полученные	9516	1615	672
Расчеты с персоналом по			
Оплате труда	-	-	-
Проценты по займу	27540	9561	1244
Прочие кредиторы	101	168	122
Итого	724671	362965	541542

17. Оценочные обязательства

<i>Оценочные обязательства (Код строки 1540 Баланса) :</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Резерв на оплату отпусков	10826	9879	9858
Резерв на премии руководству	2095		
Итого по оценочным обязательствам:	12921	9879	9858

18. Прочие обязательства

<i>Прочие обязательства (Код строки 1550 Баланса) :</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
НДС у налогового агента к уплате			
За ИП Лагунов Д.В.	-	26	5667

19. Операции в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникающие при переоценке имущества и обязательств, выраженных в валюте, относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов и расходов.

20. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (Код строки 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи товаров, работ, услуг отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- 2) существует уверенность в увеличении экономических выгод Общества;
- 3) право собственности на товары перешло покупателю или услуги приняты заказчиком;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены или будут произведены, могут быть определены.

<i>Выручка от продажи</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Товаров	1447107	1546241
Продукции	1378563	1540484
Услуг в т.ч.	10421	13300
- услуги по переработке давальческого сырья	7513	10234
Итого	2836091	3100025

20. Расходы по обычным видам деятельности

По строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах ООО «Текнос» показаны расходы по обычным видам деятельности.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- 1) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- 2) сумма расхода может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (Код строки 2120 Отчета о финансовых результатах)

<i>Себестоимость проданных</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Товаров	1069090	1186731
Продукции	1116989	1295125
Услуг в т.ч.	7565	8973
- услуги по переработке давальческого сырья	7544	8948
Итого	2193644	2490829

Коммерческие расходы (Код строки 2210 Отчета о финансовых результатах)

	2020	2019
Транспортировка товаров покупателям	19699	21036
Представительские расходы	448	2956
Рекламные расходы	9966	19847
Расходы на маркетинг и сертификацию	12318	15897
Зар.плата отделов продаж и сертификации	100392	107007
Отчисления в фонды	26454	26729
Лицензионные платежи (торг.марки, ноу-хау)	20223	34677
Резерв под отпуска	10713	11348
Командировочные расходы	6524	14513
Прочие расходы отделов продаж и сертиф.	43724	42199
Расходы на образцы и каталоги	5930	6132
Итого	256391	302341

Управленческие расходы (Код строки 2220 Отчета о финансовых результатах)

	2020	2019
Расходы на заработную плату	49892	49432
Взносы во внебюджетные фонды с ФОТ	10936	10899
Резерв под отпуска	7283	4874
Командировочные расходы	999	2714
Расходы на аренду	12566	13758
Услуги связи	2147	2676
Амортизация	37721	38238
Расходные материалы	346	712
ПО, Сопровождение ПО, информационные и консуьлт. Юрид. услуги, аудит	90088	54426
Прочие расходы	37834	20055
Итого	249812	197784

21. Прочие доходы**Прочие доходы (Код строки 2340 Отчета о финансовых результатах)**

	2020	2019
Доходы от продажи ОС и прочих имущественных прав в т.ч.:	1567	2072
- от продажи основных средств	1567	1992
- От продажи прочего имущества		80
Курсовые разницы	215344	335608
Восстановление резерва под обесценение товара	12582	8735
Прочие доходы	58149	5996
Корректировка резерва по сомнительной задолженности	1670	3043
Претензии признанные	2618	175
Итого	291930	355629

22. Прочие расходы**Прочие расходы (Код строки 2350 Отчета о финансовых результатах)**

	2020	2019
Расходы, связанные с продажей-покупкой валюты	1478	5505
Расходы по продаже ОС и прочих	-	1417

имущественных прав, в т.ч.		
- по продаже основных средств	-	1341
- по продаже прочего имущества	-	76
Расходы по оплате услуг банков	2125	2157
Курсовые разницы	662401	94352
Штрафы, претензии, пени, простой и т.д.	2912	7501
Премии покупателям	6945	4577
Прочие	29353	25089
Налоги	11567	12011
Резерв по сомнительной задолженности	1935	3187
Резерв под обесценение товаров	19506	12695
Итого	738222	168491

23. Налог на прибыль

Налог на прибыль Общество определяет по правилам Главы 25 Налогового Кодекса.

Налог на прибыль (Код строки 2410 Отчета о финансовых результатах)

	2020	2019
Текущий налог на прибыль (код строки 2411)	-	30187
Отложенный налог на прибыль (код строки 2412)	65904	-30009

Отложенный налог на прибыль определяется, как сумма разниц между остатками по счету 09 "Отложенные налоговые активы" на отчетную дату отчетного года 123 716 тыс. руб. и на 31 декабря предыдущего года 57 594 тыс. руб. в размере -66 122 тыс. руб. и между остатками по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" на 31 декабря предыдущего года 1 574 тыс. руб. и на отчетную дату отчетного года 1 604 тыс. руб. в размере 30 тыс. руб.. Сумма разниц составляет -66 092 тыс.руб. Учитывая, что в результате реорганизации Общества в качестве присоединения к нему ООО «Текнос Охтэк», налоговый убыток прошлых лет на сч. 09 был увеличен на налоговый убыток ООО «Текнос Охтэк» в размере 188 тыс. руб. Принимая во внимание тот факт, что в текущем году Общество не получило Прибыль и изменений по статье «Убыток прошлых лет» на сч. 09 не было, то при расчете отложенного налога на прибыль, полученная сумма в размере - 66 092 тыс. руб. корректируется на 188 тыс. руб., что в итоге дает отложенный налог на прибыль в размере 65 904 тыс. руб.

Прочее (Код строки 2460 Отчета о финансовых результатах)

	2020	2019
Льгота по налогу на Прибыль в бюджет Санкт-Петербурга	15839	-
Доначисление налога на прибыль по Уточненной декларации за 2019г.	-3851	-
Недоимки по результатам выездной проверки за 2015-2017г.	-2210	-

24. Представление сравнительных данных за 2019 год и 2020 год в Приложениях к балансу.

Приложение - «Отчет о движении денежных средств»

При составлении отчета применялась следующая классификация денежных потоков:

К текущим отнесены следующие поступления

- поступления от покупателей за товары, работы, услуги с учетом возвратов авансов.
- платежи за аренду оборудования
- проценты банка к получению
- возмещение расходов за счет средств ФСС
- страховые возмещения

К текущим отнесены следующие платежи

- платежи поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги с учетом возвратов авансов.
- оплата труда и НДФЛ
- проценты по кредитам и займам
- налог на прибыль и иные налоги кроме НДС
- таможенные платежи
- прочие платежи (комиссия банка, выдача под отчет, лицензионные платежи и премии покупателям)

К инвестиционным отнесены следующие поступления

- поступления от продажи ОС и иных внеоборотных активов
- возврат предоставленных займов
- проценты по выданным займам

К инвестиционным отнесены следующие платежи

- приобретение и создание внеоборотных активов
- Предоставленные займы

К финансовым отнесены следующие поступления

- Получение займов и кредитов, предоставленных другими организациями

К финансовым отнесены следующие платежи

- Погашение займов и кредитов, предоставленных другими организациями

Отчет сформирован по курсу ЦБ на дату совершения операции.

Итоговый поток в части НДС по текущим операциям

	2020	2019
НДС, полученный от покупателей	546965	592984
НДС, уплаченный в бюджет	(148828)	(162228)
НДС, уплаченный поставщикам	(152820)	(150791)
НДС, уплаченный на таможенную пошлину при ввозе товара	(256251)	(275005)
Итого итоговый поток	(10934)	4960

В связи с тем, что НДС, полученный от покупателей и заказчиков, меньше, чем НДС, уплаченный поставщикам, заказчикам и в бюджет, то разница от потоков НДС отражена по строке 4127 «отчета о движении денежных средств»

Пояснения к балансу Раздел № 6 «Затраты на производство»

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Пояснении к балансу Раздел № 6.

В состав материальных затрат по стр.5610 пояснений включены затраты сырья на производство продукции, включая товары, которые колеруются и/или перефасовываются. Затраты на приобретение товаров для перепродажи отражены по стр. 5615 раздела № 6 пояснений к балансу. К прочим относятся расходы по аренде, командировочные расходы, услуги связи, транспортные расходы, расходы на маркетинг и рекламу, представительские расходы, расходы на аудит и прочие услуги сторонних организаций.

25. Информация о затратах на энергетические ресурсы

В связи с наращиванием производственных мощностей для производства лако-красочных материалов и порошковой краски, затраты на потребление энергетических ресурсов выросли и стали существенными.

В отчетном году потребление электроэнергии составило 16 284 тыс. рублей.

Тепловая энергия для отопления производственных и иных помещений производится собственной котельной, стоящей на балансе Общества. Расходы на газ для обеспечения работы котельной в отчетном году составили 2 145 тыс. рублей.

Затраты на потребление энергетических ресурсов отражаются в составе себестоимости продукции по строке 2120 Отчета о Финансовых Результатах.

26. Прочая информация об экологической деятельности.

Учитывая тот факт, что производство лако-красочных материалов является опасным и во исполнение требований федеральных законов: от 21.12.1994г. № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»; от 21.07.1997г. № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» Обществом в 2015г. произведена экспертиза и расчет резерва финансовых средств, необходимых для ликвидации последствий аварийных и чрезвычайных ситуаций. Оценка резерва финансовых средств проводилась специализированной организацией с учетом ликвидации максимальной прогнозируемой аварийной или чрезвычайной ситуации, возможной на опасных производственных объектах Общества. По данным расчета-обоснования размер резерва

финансовых средств составляет 2 028 тысяч рублей. В текущем году перерасчет резерва не производился.

Кроме резерва финансовых средств Общество на регулярной основе выплачивает экологические сборы за выбросы и размещение отходов, проводит аудит производственных мощностей, на производстве организовано оперативное дежурство, необходимое в рамках эксплуатации опасного объекта, разрабатываются лимиты и нормативы на образование и размещение отходов и ведется экологическое сопровождение специализированной организацией с целью уменьшения вреда окружающей среде. В текущем году на эти цели было потрачено 2 099 тысяч рублей.

27. Информация о связанных сторонах

Единственным участником Общества является Акционерное общество Teknos Group OY (Финляндия). Бенефициарным владельцем общества является гражданка Финляндии Паула Каарина Саластиэ.

Поставщиками товара Общества являются организации, входящие в группу компаний TEKNOS, а именно: Teknos OY (Финляндия), Teknos Deutschland GmbH (Германия), Teknos d.o.o. (Словения) и Teknos Feysco AG (Швейцария).

- Объем поставок товара от Teknos OY (Финляндия) в отчетном году составил 11 390 тысяч ЕВРО (в рублевом эквиваленте 1 070 512 тыс. руб.).

Задолженность перед Поставщиком на 31.12.2020 г. составляет 4 811 тысяч ЕВРО (в рублевом эквиваленте 436 251 тысяч рублей).

- Объем поставок от Teknos Deutschland GmbH (Германия) в отчетном году составил 1 221 тысяч ЕВРО (в рублевом эквиваленте 102 116 тысяч рублей).

Задолженность перед Поставщиком на 31.12.2020г. составляет 196 тысячи ЕВРО (в рублевом эквиваленте 17 805 тысяч рублей).

- Объем поставок от Teknos d.o.o. (Словения) в отчетном году составил 67 тысяч ЕВРО (в рублевом эквиваленте 5 285 тысячи рублей). Задолженность перед Поставщиком на 31.12.2020г. отсутствует.

- Объем поставок от Teknos Feysco AG (Швейцария) в отчетном году составил 253 тысячи ЕВРО (в рублевом эквиваленте 22 298 тысяч рублей). Задолженность перед Поставщиком на 31.12.2020г. отсутствует.

На 31.12.2020 года у Общества существует задолженность перед компанией Teknos Group OY (Финляндия):

- за право использования секрета производства (Ноу-Хау) по производству лакокрасочных материалов по продукции, произведенной в 2020г. с использованием предоставленного Ноу-Хау в сумме 158 тысяч ЕВРО (в рублевом эквиваленте 14 353 тысяч рублей);

- за услуги по сопровождению, внедренного в 2017г. корпоративного ПО на сумму 522 тысяч ЕВРО (в рублевом эквиваленте 47 369 тысяч рублей).

- За подготовку к переходу на новую версию корпоративного ПО, обучение, тренинги, подготовка печатных форм, адаптацию и исправление ошибок на сумму 287 тысяч ЕВРО (в рублевом эквиваленте 26 068 тысяч рублей).

- За право использования торгового знака на сумму 105 тысяч ЕВРО (в рублевом эквиваленте 9 497 тысяч рублей).

- За оказание внутригрупповых услуг на сумму 250 тысяч ЕВРО (в рублевом эквиваленте 22 671 тысяч рублей).

В отчетном году Общество было реорганизовано в форме присоединения к нему ООО «Текнос Охтэк», которое входило в группу компаний TEKNOS.

В отчетном году обществом в адрес ООО Торговый дом «Масско» были оказаны услуги по аренде помещений на 43 тысячи рублей. Задолженность Покупателя на 31.12.2020 года составляет 22 тысячи рублей за аренду помещений.

Генеральному директору Общества в отчетном году было начислено доходов по заработной плате в сумме 14 195 тысяч рублей, в том числе произведена оплата услуг интернет-связи на сумму 82 тысяч рублей.

Генеральный директор ООО «Текнос»

А.В.Чепулис

Главный бухгалтер ООО «Текнос»

Л.В.Беляева

11 февраля 2020 г.



