

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год**

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации.

Акционерное общество «Реттиг Варме РУС», ИНН 7825465360, зарегистрировано в 2001 году в городе Санкт-Петербурге. Общество создано на основании решения об учреждении от 24.08.2001 г. единственным учредителем – компанией «Реттиг Варме АВ, Финляндия.

Уставный капитал составляет 10 000 000 руб., разделенный на 100 обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 100 000 руб. каждая, полностью оплаченных. Изменения в Уставный капитал, а также в Устав Общества, внесены на основании Решения Акционера ЗАО «Реттиг Варме РУС» от 01.02.2017 года № 1/2017, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 9177747990730 от 14.08.2017 года.

Юридический адрес организации: 127055, город Москва, ул. Прянишникова, дом 23, литер А, оф. 42.

Обособленное подразделение организации (офис) находится по адресу: 197347, город Санкт-Петербург, ул. Торфяная дорога, дом 7, литер А, офис 508.

Основным видом деятельности, согласно ОКВЭД 46.74.2, является «Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой». Основные товарные группы: стальные радиаторы, стальные конвекторы, дизайн радиаторы, полотенцесушители, аксессуары, система теплый пол.

Товар поставляется с заводов, входящих в концерн Rettig, который является ведущим поставщиком отопительных приборов и систем внутреннего комфортного климата контроля, www.rettigicc.com :

- Purmo Group Poland Sp. z o.o., Польша, товарный знак «ПУРМО/PURMO»;
- Purmo Group Poland Sp. z o.o. отделение в г. Валч., Польша, товарный знак «ФОГЕЛЬ И НУТ/VOGEL UND NOOT».

Среднесписочная численность организации за 2020 год составила 42 сотрудника.

Исполнительным органом назначен Коровин Сергей Юрьевич на основании Протокола Заседания Совета Директоров АО "Реттиг Варме РУС" № 4 от 26.11.2009 года. Срок полномочий продлен на основании Протокола Заседания Совета Директоров АО "Реттиг Варме РУС" от 22.11.2019 года № 2/2019.

Совет директоров избран в количестве 5 человек на основании Решения Учредителя АО "Реттиг Варме РУС" от 18.06.2020 года № 1/2020 в следующем составе:

- Г-н Urs Pennanen/ Урс Пеннанен, член совета директоров;
- Г-н Jacek Luczak/Яцек Лучак, член совета директоров;
- Г-н Krzysztof Dlotko/Кшиштоф Длотко, член совета директоров;
- Г-жа Barbara Katychow/Барбара Катыхов, член совета директоров;
- Г-н Sergey Korovin/Коровин Сергей Юрьевич, член совета директоров,

Председателем Совета директоров избран Urs Pennanen/ Урс Пеннанен на основании Протокола Заседания Совета директоров АО "Реттиг Варме РУС" от 21.09.2020 года № 2/2020.

2. Учетная политика организации.

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности: активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности: организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учётной политики: принятая организацией учётная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому;
- временной определённости фактов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Порядок формирования резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам в бухгалтерском учете рассматривается как оценочное обязательство организации в соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010). АО "Реттиг Варме РУС" продает отопительные приборы с обязательством их гарантийного обслуживания в течение 10 лет с даты производства. Каждый в отдельности проданный товар возвращается как некачественный и не подлежащий ремонту крайне редко. Согласно анализу фактических данных за последние три года, организация пришла к выводу, что с высокой степенью вероятности от 0,05 до 0,1% проданных товаров будут возвращены как некачественные и не подлежащие ремонту в течение ближайших трех месяцев. По окончании каждого месяца на последнюю дату организация отчисляет в резерв на гарантийный ремонт от 0,05% до 0,1% от выручки (без НДС) за истекший месяц. Организация решила оценивать условное обязательство по выданным гарантийным обязательствам, возникающим при продаже товаров с обязанностью их гарантийного обслуживания, применительно ко всей номенклатуре проданных товаров.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. В соответствии ПБУ 23/2011 в бухгалтерской отчетности Общество отражает денежные потоки свернуто в разрезе однородных элементов, за исключением налога на добавленную стоимость.

По состоянию на 31.12.2020 установлены следующие значения основных коэффициентов, характеризующие финансовое положение аудируемого лица:

1. Общий коэффициент покрытия (коэффициент текущей ликвидности) Ктл.
Отношение текущих активов (строка 1200 баланса) к краткосрочным обязательствам (строка 1500 баланса), нормативное значение для данной отрасли:

1,8 и более. К тл= 1,22

2. Коэффициент восстановления платежеспособности

$$K_{вп} = (K1ф + 6/T (K1ф - K1н)) / 2,$$

где

K1ф – фактическое значение (в конце отчетного периода) коэффициента текущей ликвидности;

K1н – коэффициент текущей ликвидности в начале отчетного периода;

K1норм – нормативное значение коэффициента текущей ликвидности,

K1норм= 2;

6 - период восстановления платежеспособности в месяцах;

T - отчетный период в месяцах.

$$K_{вп} = 0,68$$

В качестве обоснования и подтверждения принимаемых мер по улучшению финансового положения Общество располагает следующими материалами:

- утвержденный бюджет на 2021 год;
- увеличение объемов продаж;
- увеличение рентабельности продаж;
- повышение цен на товары с 01.01.2021 г;
- снижение трансферных цен с 01.01.2021 г.

Приводим основные бюджетные показатели на 2021 год:

- выручка от продаж 2 367 388 тыс. руб.,
- валовая прибыль 189 411 тыс. руб.,
- кол-во штатных единиц- 43.

Таким образом у руководства общества нет сомнений в возможности продолжать свою деятельность.

Основные положения Учетной политики в 2020 году не изменились по сравнению с 2019 г. и будут действовать в 2021 году, информация представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

Положения учетной политики	2019 год	2020 год	2021 год
Метод списания МПЗ	По средней себестоимости	По средней себестоимости	По средней себестоимости
Метод признания выручки	По отгрузке	По отгрузке	По отгрузке
Метод признания доходов и расходов	Начисление	Начисление	Начисление
Метод начисления амортизации основных средств	Линейный	Линейный	Линейный

3. Основные факторы, повлиявшие на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации.

В 2020 году выручка от продажи товаров составила 2 222 777 тыс. руб. Увеличение выручки по сравнению с 2019 годом составило (+3,86%). Информация представлена в таблице № 2.

Таблица № 2

Показатели отчета о финансовых результатах, тыс. руб.	2019 год	2020 год
Выручка	2 140 270	2 222 777
Валовая прибыль	389 987	161 312
Коммерческие расходы	(186 723)	(180 548)
Чистая прибыль (убыток)	58 828	(130 722)

В 2017 году проведена специальная оценка условий труда. Количество рабочих мест, в отношении которых проведена специальная оценка условий труда 24. Рабочих мест, отнесенных к вредным и опасным условиям труда, не выявлено. Заключение эксперта по результатам проведения идентификации потенциально вредных и (или) опасных производственных факторов № 2017-04-106295-ЕАРО-РМ от 17.04.2017 года, выдано ООО «ПРОММАШ ТЕСТ», аттестат аккредитации № 0296 выдан 22.08.2016 года, расположено по адресу: 117246, город Москва, Научный проезд, дом 8, стр.1, пом. XIX, комната 14-17, тел. (495) 782-17-08, 782-17-01. Следующая специальная оценка условий труда планируется в 2022 году.

В 2020 году организация провела техническое освидетельствование стеллажного оборудования на складах с привлечением специализированной организации. По итогам которого провела замену неисправных комплектующих. Разработаны нормативные документы и принят комплекс мер по технике безопасности при работе с оборудованием, товаром, погрузочно-разгрузочной техникой. Расходов на социальное страхование в связи с несчастными случаями на производстве в 2020 году не было.

4. Расшифровки и текстовые пояснения к формам бухгалтерской отчетности.

Сведений о фактах несопоставимости данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, с данными за отчетный период, о корректировках входящих остатков и причинах таких корректировок не выявлено. Существенных изменений в содержании и формах бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним не произошло. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020), Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности за 2020 год).

При обособленном раскрытии информации в бухгалтерской отчетности учитывался критерий существенности, который равен 5 % от статьи отчетности.

Форма №1 «Бухгалтерский баланс».

Организация имеет активы и обязательства в иностранной валюте (EUR). При составлении бухгалтерской отчетности на 31.12.2020 г. 1 EUR по курсу ЦБ РФ составил 90,6824 руб. Величина **положительных курсовых разниц** от переоценки валюты на расчетном счете организации, по расчетам с контрагентами по договорам в евро составила 14 974 тыс. руб., **величина отрицательных курсовых разниц** составила 28 743 тыс. руб. Расчеты с поставщиками импортного товара, согласно договорам поставки, осуществлялись в евро.

Пояснение 01.

Код строки 1150 "Основные средства". На начало 2020 года остаточная стоимость основных средств составила 891тыс. руб. В 2020 году инвестиций во внеоборотные активы не было.

Стоимость всех объектов погашается. Объекты, находящиеся на консервации, отсутствуют.

Движение основных средств, первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации на начало года, первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации на конец года по основным группам представлены в таблице № 3.

Таблица № 3

Наименование ОС	На начало 2020 года		Поступило, тыс. руб.	Изменения за период (выбытие)		Начислено амортизации, тыс. руб.	На конец 2020 года	
	Первонач. стоимость, тыс. руб.	Накоплен. амортизация, тыс. руб.		Первонач. стоимость, тыс. руб.	Накоплен. амортизация, тыс. руб.		Первонач. стоимость, тыс. руб.	Накоплен. амортизация, тыс. руб.
Машины и оборудование	2612	(2559)	-	-	-	(19)	2612	(2578)
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хоз. инвентарь	1457	(958)	-	-	-	(158)	1457	(1116)
Офисное оборудование	1278	(939)	-	-	-	(207)	1278	(1146)
Другие виды ОС	186	(186)	-	-	-	-	186	(186)
Итого	5533	(4642)	-	-	-	(384)	5533	(5026)

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Сооружения- 7 лет и 1 мес.,

Машины и оборудование- 5 лет и 1 мес.,

Производственный и хоз. инвентарь- 3 года и 1 мес.,

Другие виды ОС- 3 года и 1 мес.

Офисное оборудование- 2 года и 1 мес.

Метод начисления амортизации основных средств по всем группам основных средств- линейный.

Пояснения 02.

Код строки 1180 "Отложенные налоговые активы".

В составе отложенных налоговых активов (сч. 09) организации числится на 31.12.2018 года:

Оценочные обязательства и резервы – 2503 тыс. руб.

Основные средства- 23 тыс. руб.

В составе отложенных налоговых активов (сч. 09) организации числится на 31.12.2019 года:

Оценочные обязательства и резервы – 2844 тыс. руб.
 Основные средства- 20 тыс. руб.

В составе отложенных налоговых активов (сч. 09) организации числится на 31.12.2020 года:

Оценочные обязательства и резервы – 3 514 тыс. руб.

Основные средства- 33 тыс. руб.

Расходы будущих периодов (убыток 2020 г.)- 23 281 тыс. руб.

Пояснения 03.

Код строки 1210 "Запасы".

Величина запасов и резерва на начало и конец 2020 года, а также изменения за период представлены в таблице № 4. Показатель строки 12102 "Товары" показан за минусом резерва под снижение стоимости товаров (сч.14.02).

Таблица № 4

Наименование запасов	На начало 2020 года, тыс. руб.		Поступление, тыс. руб.		Выбытие, тыс. руб.		На конец 2020 года , тыс. руб.	
	Себ-ть	Резерв	Себ-ть	Резерв	Себ-ть	Резерв	Себ-ть	Резерв
Материалы	541	-	7457	-	(7726)	-	272	-
Товары	172027	(4845)	2108122	(2038)	(2106253)	2591	173896	(4292)
Итого запасы	172568	(4845)	2115579	(2038)	(2113979)	2591	174168	(4292)

Пояснения 04.

Код строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Сравнение показателей дебиторской задолженности в части расчетов с покупателями приведены (код строки баланса 12301) в таблице № 5.

Таблица № 5

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
Расчеты с покупателями	472 119	562 464	359 147
Резерв по сомнительным долгам	(13 195)	(10 341)	(23 836)
Расчеты с покупателями с учетом резерва по сомнительным долгам	458 924	552 123	335 311

Код строки 12301 "Расчеты с покупателями и заказчиками", расчеты показаны за минусом резерва по сомнительным долгам (сч. 63). Резерв был сформирован на основании инвентаризации дебиторской задолженности и оценки платежеспособности покупателей. Величина резерва на начало 2020 года составила 10 341 тыс. руб., на конец 2020 года – 23 836 тыс. руб.

В резерве начислена дебиторская задолженность, вероятность возврата которой, признана как низкая:

1. ООО "Гидроланс", ИНН 7717115600, начислено в резерв 734 тыс. руб., итого сумма сформированного резерва 1 467 тыс. руб., что составляет 100% неоплаченной в

срок задолженности превышающей 365 календарных дней, основание- юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство 14.12.2020.

2. ООО "НСТ-ИНЖИНИРИНГ", ИНН 5410033810, начислено в резерв 13 175 тыс. руб., что составляет 100% неоплаченной в срок задолженности превышающей 365 календарных дней, основание- в отношении юридического лица в деле о несостоятельности (банкротстве) введено наблюдение — 12.09.2020.
3. ООО "СК ПЛАСТ", ИНН 5904652584, начислено в резерв 779 тыс. руб., итого сумма сформированного резерва 3 546 тыс. руб., что составляет 100% неоплаченной в срок задолженности превышающей 365 календарных дней, основание – Решение Арбитражного суда г. Москвы от 20.12.2019 г. Дело № А40-234907/19 -22-1899. Исполнительный лист получен, денежные средства от ООО "СК ПЛАСТ", ИНН 5904652584 в погашение дебиторской задолженности в 2020 году не поступали.

Резерв уменьшен за счет списания резерва:

1. ООО "ПСК "ДОМИНИОН", ИНН 2632099090, сформированный резерв по сомнительным долгам (счет 63) уменьшен на сумму 1193 тыс. руб. в связи с частичной оплатой задолженности, основание – действующее юр. лицо (31.12.2020), размещает и оплачивает заказы на поставку отопительного оборудования. Итого сумма резерва на 31.12.2020 г. по ООО "ПСК "ДОМИНИОН", ИНН 2632099090 составляет 0 руб.

Оставлен на балансе ранее сформированный резерв по сомнительным долгам (счет 63):

1. ЗАО "СИМЕОН ИНЖИНИРИНГ ", ИНН 6167040594, сумма долга 4 380 тыс. руб., основание- юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство - 01.11.2018, дело № А53-15414/2016, АО «Реттиг Варме РУС», ИНН 7825465360 состоит в реестре кредиторов.
2. ООО "ЭНЕРГОСБЫТ", ИНН 7813137124, сумма долга 1 268 тыс. руб., что составляет 100% задолженности контрагента, основание- юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство - 29.10.2019, арбитражное дело № А68-11032/2018, АО «Реттиг Варме РУС», ИНН 7825465360 состоит в реестре кредиторов.

По данным баланса (строка 12301) дебиторская задолженность в части расчетов с покупателями уменьшилась на 39,26 % по сравнению с 2019 годом в связи с усилением контроля дебиторской задолженности и улучшением платежной дисциплины контрагентов.

По строке 12302 "Расчеты по налогам и сборам" отражены авансы по налогу на прибыль, уплаченные в 2016-2020 году, сумма 20 421 тыс. руб.

По строке 12303 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" отражена:

- предоплата ввозной таможенной пошлины и авансовые платежи (НДС) при ввозе импортных товаров на территорию РФ, сумма 2 096 тыс. руб.;
- авансы выданные на сумму 5 473 тыс. руб.;
- прочее 1127 тыс. руб.

Итого по строке 12303- 8 696 тыс. руб.

По строке 12304 "Расходы будущих периодов" отражены расчеты со страховой компанией по добровольному медицинскому страхованию работников организации, а

также по добровольному страхованию жизни работников склада, прочие расходы, всего на сумму 464 тыс. руб.

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены:

Расходы будущих периодов в части лицензии Касперского, неисключительные права на использование программного обеспечения, полисы страхования имущества организации, добровольное страхование перерывов в работе, всего на сумму 230 тыс. руб.

Сертификаты соответствия на товары всего на сумму 3 786 тыс. руб.

Итого по строке 1260- 4 016 тыс. руб.

Пояснения 05.

Код строки 1420 "Отложенные налоговые обязательства".

Отложенные налоговые обязательства (сч.77) организации сформированы за счет разницы в порядке признания таможенных пошлин в бухгалтерском и налоговом учете. По состоянию 31.12.2020 года величина отложенных налоговых обязательств составила 2 842 тыс. руб., из них:

- в части товаров составила 2 390 тыс. руб.,
- в части материалов (спецодежда) составила 8 тыс. руб.,
- в части ОС (разница в оценке для целей бухгалтерского и налогового учета, стоимость объекта по данным бухгалтерского учета более 40 тыс. руб.) составила 26 тыс. руб.,
- в части расходов будущих периодов (разница в порядке списания на расходы в бухгалтерском и налоговом учете) составила 418 тыс. руб.

Пояснения 06.

Код строки 1510 «Краткосрочные обязательства» «Заемные средства».

В 2017 году организация заключила договор займа с «Реттиг Групп Ой Аб» (Rettig Group Oy Ab).

На 31.12.2018 года в краткосрочных обязательствах перед Реттиг Групп Ой Аб отражено:

- сумма займа 450 000 тыс. руб.
- проценты за пользование займом 3 347 тыс. руб.

Всего по строке 453 347 тыс. руб.

На 31.12.2019 года в краткосрочных обязательствах перед Реттиг Групп Ой Аб отражено:

- сумма займа 450 000 тыс. руб.
- проценты за пользование займом 3 232 тыс. руб.

Всего по строке 453 232 тыс. руб.

В ноябре 2020 г. организация закрыла договор займа с «Реттиг Групп Ой Аб» (Rettig Group Oy Ab), вернув заемные денежные средства и проценты за пользование займом.

На 31.12.2020 в краткосрочных обязательствах перед Реттиг Групп Ой Аб отражено:

- сумма займа 0 тыс. руб.
- проценты за пользование займом 0 тыс. руб.

В ноябре 2020 организация заключила договор займа с «Пурмо Групп Ой Аб» (Purmo Group Oy Ab).

На 31.12.2020 в краткосрочных обязательствах перед Пурмо Групп Ой Аб отражено:

- сумма займа 330 000 тыс. руб.
- проценты за пользование займом 1 785 тыс. руб.

Всего по строке 331 785 тыс. руб.

Пояснения 07.**Код строки 1520 «Кредиторская задолженность краткосрочная».**

В 2020 г. увеличилась кредиторская задолженность за счет авансов полученных. Кредиторская задолженность за полученные импортные товары увеличилась по сравнению с 2019 и 2018 годом и связана с техническими вопросами. В 2020 году оплата за импортные товары поставщикам осуществлялась в евро. У организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 года. Сравнение показателей по коду строки **15201** в части расчетов с поставщиками за 2018 г., 2019 г., 2020 г. приведены в таблице № 6.

Таблица № 6

Кредиторская задолженность (руб.) в том числе:	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 784	1 907	45 231

Код строки 15202 "Расчеты с покупателями и заказчиками.

В строку 15202 включены расчеты с покупателями по авансам полученным в счет предстоящих поставок товара. На начало 2020 года сумма авансов составила 52 966 тыс. руб., на конец 2020 года кредиторская задолженность по авансам полученным составила 88 832 тыс. руб., показана за минусом сальдо счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам»,

Код строки 15203 "Расчеты по налогам и сборам" включает текущую задолженность по уплате:

- за 4 квартал 2019 года НДС, сумма 10 990 тыс. руб.;
 - прочие налоги на сумму 7 тыс. руб.;
- Всего по строке 10 997 тыс. руб.

Код строки 15204 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

По строке на 31.12. 2020 года отражена сумма 14 769 тыс. руб., которая включает:

- задолженность перед Пурмо Груп Ой Аб/ Purmo Group Oy Ab по расчетам за пользование товарными знаками за период декабрь 2020 г. всего на сумму 1 072 тыс. руб.,
- расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента- 214 тыс. руб.,
- расчеты по премиям с дилерами по итогам года – 13 482 тыс. руб.,
- прочие расчеты с сотрудниками - 1 тыс. руб.

Пояснения 08.**Код строки 1540 "Оценочные обязательства":**

Сведения о составе резервов предстоящих расходов на начало и конец 2020 года, изменения за период представлены в таблице № 7.

Обеспечения полученные.

Договор поручительства к дилерскому договору № 26-08/2016/ДД от 22.11.2016, заключенного с ООО «НСТ-Инжиниринг», поручитель Поясок Андрей Владимирович, сумма 13 266 тыс. руб.

Договор поручительства к дилерскому договору № 12-02/2019/ДД V&N от 12/02/2019, заключенного с ООО «ТРИВЕРРА», поручитель Тилов Расул Исакович, сумма 10 млн.

Таблица № 7

Наименование резерва	01.01.2020г., тыс. руб.	Признано , тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	31.12. 2020 г., тыс. руб.
Расходы на аудит (ожидаемый срок исполнения 2021 год)	1 324	664	(1696) *	292
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание (ожидаемый срок исполнения 2021 год)	295	4 661	(4 786)	170
Резерв предстоящих расходов на отпуск (ожидаемый срок исполнения 2021 год)	4 828	3 957	(4 581)	4 204
Премия по итогам 2020 года (клиенты)	0	63 723	(62 294)**	1 429
Премия сотрудникам по итогам 2020 года (ожидаемый срок исполнения 2021 год)	11 690	12 882	(11 690)	12 882
Итого	18 137	85 887	(85 047)	18 977

* Расходы на аудит 2020 г. погашено (1 696) тыс. руб., из них расходы на услуги аудита составили (697) тыс. руб., списано как избыточная сумма (999) тыс. руб.

**Премия по итогам 2020 года (клиенты) погашено (62 294) тыс. руб., из них распределено в пользу дилеров (56 953) тыс. руб., списано как избыточная сумма (5 341) тыс. руб.

Форма № 2 «Отчет о финансовых результатах».

Пояснения 09.

Код строки 2110 «Выручка»

Код строки 2120 «Себестоимость продаж»

По итогам 2020 года выручка от реализации отопительного оборудования на территории РФ, также в стран ЕАЭС составила 2 222 777 тыс. руб., себестоимость проданных товаров- (2 061 465) тыс. руб.

Пояснения 10.

Код строки 2210 "Коммерческие расходы".

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020, 2019 год приведена в таблице № 8.

Таблица № 8

Затраты		
Наименование показателя	2020	2019
материальные затраты, тыс. руб.	7 063	10 998
расходы на оплату труда, тыс.руб.	52 162	63 312
отчисления на социальные нужды, тыс.руб.	14 715	15 414
амортизация, тыс.руб.	384	313
прочие затраты, тыс.руб.	106 224	96 686
Итого	180 548	186 723

Пояснения 11.

Код строки 2330 «Проценты к уплате»

По Договору возобновляемого займа № б/н от 29 сентября 2017 года сумма начисленных процентов составила 26 288 тыс. руб. Процентная ставка по каждому траншу определяется на дату его получения и равна действующей учетной ставке Центрального Банка России (годовой) плюс 0,5%. На 31.12.2020 г. Договор возобновляемого займа от 29 сентября 2017 г. № б/н закрыт.

По Договору возобновляемого займа № б/н от 16.11.2020 года сумма начисленных процентов составила 1 785 тыс. руб. Процентная ставка по каждому траншу определяется на дату его получения и равна действующей учетной ставке Центрального Банка России (годовой) плюс 0,5%.

Всего по строке 2330 отражено 28 073 тыс. руб.

Пояснения 12.

Код строки 2340 «Прочие доходы», всего по строке отражено 29 471 тыс. руб. из них:

1. Курсовые разницы- 15 552 тыс. руб
2. Итоги инвентаризации и прочее поступление ТМЦ- 2 810 тыс. руб.
3. Доходы от списания дебиторской (кредиторской) задолженности- 2 185 тыс. руб.
4. Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ – 2 591 тыс. руб.
5. Отклонение курса покупки валюты от курса ЦБ РФ- 3 549 тыс. руб.
6. Корректировка реализации (прошлый период)- 500 тыс. руб.
7. Уменьшение резерва по сомнительным долгам – 1 193 тыс. руб.
8. Корректировка резерва (расходы на аудит)- 999 тыс. руб.
9. Прочие доходы- 92 тыс. руб.

Пояснения 13.

Код строки 2350 «Прочие расходы», всего по строке отражено 136 773 тыс. руб. из них:

1. НДС, начисленный с раздачи рекламы, восстановленный к уплате в бюджет и пр. – 1 182 тыс. руб.
2. Расходы на услуги банка- 2 193 тыс. руб.
3. Итоги инвентаризации и прочее списание ТМЦ- 8 741 тыс. руб.
4. Денежная премия клиентам по итогам 2020 года– 58 383 тыс. руб.
5. Начисление резерва под снижение стоимости ТМЦ – 2 038 тыс. руб.
6. Списание НДС не принятого к вычету из бюджета- 3 781 тыс. руб.
7. Возмещение транспортных расходов заводов- поставщиков товара- 267 тыс. руб.
8. Начисление резерва по сомнительным долгам –14 687 тыс. руб.
9. Курсовые разницы- 30 483 тыс. руб.
10. Списание дебиторской (кредиторской) задолженности- 1 552 тыс. руб.
11. Отклонение курса покупки валюты от курса ЦБ РФ- 11 760 тыс. руб.
12. Корректировка реализации за прошлый период- 605 тыс. руб.
13. Прочие расходы- 1 101 тыс. руб.

Убыток отчетного периода составил (130 722) тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила (1 307) тыс. руб.

Форма № 3 «Отчет об изменениях капитала».

Уставный капитал на 01.01.2020 года составил 10 000 тыс. руб. Изменений в 2020 году не было.

Стоимость чистых активов

на 31.12.2018 года 205 453 тыс. руб.,

на 31.12.2019 года 264 281 тыс. руб.,

на 31.12.2020 года 133 559 тыс. руб.

На дату составления Пояснительной записки единственным акционером не было принято решения о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов за 2019 год.

На 31.12.2019 г. резервный капитал составил 786 тыс. руб.

Изменение резервного капитала.

Отчисления в резервный капитал составили 714 тыс. руб., отчисления сделаны в следующем порядке:

5 % от чистой прибыли за 2019 год (58 827 900* 5%= 2 941 395 руб). Отчисление ограничено 15% от размера Уставного Капитала общества (максимально 1 500 тыс. руб.), основание пункт 5.1 Устава АО «Реттиг Варме РУС».

На 31.12.2020 г. резервный капитал составил 1 500 тыс. руб.

Форма № 4 «Отчет о движении денежных средств».

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, поступления от продажи внеоборотных активов, а также платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги и в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов представлены с учетом налога на добавленную стоимость. Сумма уплаченного в бюджет налога на добавленную стоимость отражена в составе прочих платежей в денежных потоках от текущих операций.

Код строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг».

В составе денежных потоков от текущих операций поступления от продажи товаров по основным покупателям составили 2 861 025 тыс. руб.

Код строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, услуги».

В составе денежных потоков от текущих операций платежи основным поставщикам за товары, услуги составили 2 565 664 тыс. руб.

Также по данной строке отражены платежи:

подотчетным лицам (счет б/у 71),

персоналу по прочим операциям (счет б/у 73),

Федеральной таможенной службе (счет б/у 76.05),

Лицензиару по лицензионным договорам за пользование товарными знаками PURMO, Vogel&Noot (счет б/у 76.05),

по договору с физ. лицами (счет б/у 76.10).

Код строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам»

Денежные потоки направленные на выплату процентов по договорам займа составили 29 519 тыс. руб.

Код строки 4125 «Премии выплаченные покупателям».

В 2020 г. денежная премия на расчетный счет дилерам не выплачивалась.

Платежи в бюджет по НДС и страховым взносам отражены в **составе строки 4129 «Прочие платежи»**.

5. Расчет налога на прибыль.

В годовой бухгалтерской отчетности организации информация о налоге на прибыль, налоговая база для расчета которого исчислена в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ, показана взаимосвязано с показателями налога на прибыль. Расчеты и бухгалтерские операции по взаимоувязке показателей бухгалтерской и налоговой прибыли проводились по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018)). Применяемая в 2018, 2019, 2020 году налоговая ставка составляет 20%.

По итогам 2020 года убыток до налогообложения составил (154 611) тыс. руб.

Налог на прибыль за 2020 год составил 0 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 23 889 тыс. руб.

6. Аренда имущества.

Организация арендует офисные, складские помещения в городах Санкт-Петербурге и Москве. Информация о балансовой стоимости арендуемого имущества не предоставлена арендодателями.

Краткая информация по арендуемому имуществу :

Офис общей площадью 46,8 м2. Адрес:127550, г.Москва, ул. Прянишникова, д. 23-А, офис 42.

Офис 3 помещения общей площадью 116.1 м2. Адрес:197374, Санкт – Петербург, ул. Торфяная дорога, д.7, Литер А, 5й этаж, офисы № 508, 509, 510.

Склад 3 помещения общей площадью 2635 м2. Адрес:109235, г Москва Проектируемый проезд 4294 владение 21 строение 2.

Склад общей площадью 1796.7 м2. Адрес:194292, Санкт-Петербург, ул. Домостроительная д.1.

По договорам лизинга на 01.01.2020 года у организации находятся в аренде 18 легковых автомобилей, 2 погрузчика. На 31.12.2019 года – 22 автомобиля, 2 погрузчика. Срок

лизинга 36 месяцев и 48 месяцев. Стоимость лизингового имущества оценена по стоимости лизинговых платежей, что составляет на 31.12.2020 года 39 653 тыс. руб.

7. Чистая прибыль/убыток.

По итогам хозяйственной деятельности организации за 2020 год получен убыток в размере (130 722) тыс. руб. Рентабельность продаж по валовой прибыли составила 7.26%.

8. Информация о связанных сторонах.

Rettig Capital Oy Ab.

Основанием, в силу которого сторона является связанной, является контроль учредителя. В 2020 году операции со связанной стороной не проводились.

Purmo Group Finland Oy Ab (до переименования Rettig Varne Ab)

Основанием, в силу которого сторона является связанной, является контроль 100% учредитель. Решения о выплате дивидендов по итогам 2019 года нет. Задолженность на 31.12.2020 года отсутствует.

Purmo Group Poland Sp. z o.o. (до переименования Rettig Heating Sp. zo.o.)

Основанием, в силу которого сторона является связанной, является контроль одной и той же компанией. В 2020 году проводились следующие операции со связанной стороной.

По договорам поставки товаров, валюта расчетов евро:

- получены товары и материалы от контрагента (радиаторы стальные, крепление, рекламная продукция) всего на сумму 1 418 057 тыс. руб.
- получены услуги всего на сумму 80 тыс. руб.,
- прочие операции 102 тыс. руб.
- возмещение транспортных расходов за простой 267 тыс. руб.
- кредит- ноты, уменьшающие кредиторскую задолженность— 1 231 тыс. руб.,
- оплата за товары – 1 387 860 тыс. руб.,

Курсовые разницы составили:

- положительные 10 912 тыс. руб.,
- отрицательные 21 461 тыс. руб.

Условия оплаты: отсрочка платежа, в соответствии с условиями контракта на поставку от 01.09.2017 года № 1/2017 оплата за товар производится в течение 90 дней после поставки товара (дата оформления ГТД).

Срок завершения расчетов: 2020 год.

Задолженность по контракту от 01.09.2017 года № 1/2017 отсутствует.

Условия оплаты: отсрочка платежа, в соответствии с условиями контракта на поставку от 01.09.2020 года № 1/2020 оплата за товар производится в течение 90 дней после поставки товара (дата оформления ГТД).

Срок завершения расчетов: 2026 год.

Кредиторская задолженность по контракту от 01.09.2020 года № 1/2020 на 31.12.20 года составляет 441 тыс. евро, что эквивалентно 40 016 тыс. руб.

Purmo Group Poland Sp. z o.o. Отделение в городе Валч (до переименования Rettig Heating Sp. z.o.o. отделение в городе Валч)

Основанием, в силу которого сторона является связанной, является контроль одной и той же компанией. В 2020 году проводились следующие операции со связанной стороной.

По договорам поставки товаров, валюта расчетов евро:

- получены товары и материалы от контрагента (радиаторы стальные, крепление, рекламная продукция) всего на сумму 445 059 тыс. руб.,

- получены услуги- 77 тыс. руб.
- расчеты по прочим операциям тыс. руб.
- кредит- ноты полученные – 953 тыс. руб.
- оплата за товары – 447 401 тыс. руб.

Курсовые разницы составили:

- положительные 4 062 тыс. руб.,
- отрицательные 7 282 тыс. руб.

Условия оплаты: отсрочка платежа, в соответствии с условиями контракта на поставку от 01.09.2017 года № 2/2017 оплата за товар производится в течение 90 дней после поставки товара (дата оформления ГТД).

Срок завершения расчетов: 2020 год.

Задолженность по контракту от 01.09.2017 года № 2/2017 на 31.12.2020 года отсутствует.

Условия оплаты: отсрочка платежа, в соответствии с условиями контракта на поставку от 01.09.2020 года № 2/2020 оплата за товар производится в течение 90 дней после поставки товара (дата оформления ГТД).

Срок завершения расчетов: 2026 год.

Задолженность по контракту от 01.09.2020 года № 2/2020 на 31.12.2020 года отсутствует.

Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4) (слияние компании Rettig ICC IP Oy Ab/ Rettig ICC IP Ltd) (ОГРН 2909909-1) с компанией Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4) было завершено по состоянию на 31 декабря 2019 года. Ранее до объединения, которое завершилось на 31.12.2018 г., Rettig Group Oy Ab/ Rettig Group LTD (ОГРН 1970888-5).

Основанием, в силу которого сторона является связанной, является контроль учредителя. В 2019 году проводились следующие операции со связанной стороной.

С Rettig Group Oy Ab (Rettig Group LTD)/ Реттиг Групп Ой Аб (Реттиг Групп ЛТД) были заключены:

- Лицензионный договор № 1 от 24.08.2017 г. о предоставлении права на использование товарного знака «VOGEL&NOOT» по свидетельству № 343068;
- Лицензионный договор № 2 от 24.08.2017 г. о предоставлении права на использование товарного знака «PURMO» по свидетельству № 916537.

За предоставление прав, предусмотренных настоящими договорами, лицензиат уплачивает лицензиару вознаграждение в размере 2% (два процента) от стоимости товаров, ввезенных в РФ и маркированных товарным знаком "PURMO", "VOGEL&NOOT". Указанный размер вознаграждения не включает НДС и прочие налоги. Стоимость ввозимого товара определяется на основании счета поставщика. С 2019 году Лицензиар в одностороннем порядке снизил размер вознаграждения за пользование до 1% (один процент).

По итогам 2020 года сумма начисленных лицензионных платежей составила 18 634 тыс. руб.

Сумма оплаченных лицензионных платежей всего составила 18 522 тыс. руб., из них: задолженность Rettig ICC IP Oy Ab (ОГРН 2909909-1) на 01.01.2020 г. в сумме 959 тыс. руб.,

задолженность Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4) по счетам 2020 года в сумме 17 562 тыс. руб.

Задолженность по оплате лицензионных платежей Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4) на 31.12.2020 года составила 1 072 тыс. руб.

Форма расчетов: безналичная.

Валюта расчетов: руб.

Условия оплаты: отсрочка платежа по счету.

Срок завершения расчетов: январь 2021 год.

Rettig Group Oy Ab/ Rettig Group LTD (ОГРН 1970888-5)

Краткосрочный заем получен на основании договора возобновляемого займа б/н от 29.09.2017. В 2020 году проводились следующие операции:

возврат займа, сумма 450 000 тыс. руб.,

начислены проценты за пользование заемом, сумма 26 287 тыс. руб.,

выплата процентов, сумма 29 519 тыс. руб.

Форма расчетов: безналичная. Срок завершения расчетов: 2020 год.

На 31.12.2020 задолженность перед Реттиг Групп Ой Аб/ Rettig Group Oy Ab отсутствует.

Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4)

В ноябре 2020 организация заключила договор займа с Пурмо Групп Ой Аб (Purmo Group Oy Ab). В 2020 проводились следующие операции:

Получен краткосрочный заем, сумма 330 000 тыс. руб.

Начислены проценты за пользование займом, сумма 1 785 тыс. руб.

Форма расчетов: безналичная. Срок завершения расчетов: 2021 год.

На 31.12.2020 задолженность перед Пурмо Групп Ой Аб/ Purmo Group Oy Ab по займу составляет 330 000 тыс. руб., по процентам за пользование займом 1 785 тыс. руб.

Генеральный директор общества.

Основанием, в силу которого сторона является связанной, является единоличный исполнительный орган. Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала общества составили 6 572 тыс. руб.

Форма расчетов: безналичная. Задолженность на 31.12.2020 года отсутствует.

Совет директоров в составе 5 человек.

Основанием, в силу которого сторона является связанной, является значительное влияние.

В 2020 году хозяйственные операции с членами Совета директоров, за исключением Генерального директора Общества, не проводились.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Общество входит в международный холдинг Rettig Group. Головная организация **Rettig Capital Oy AB, Finland** расположена в Финляндии.

9. Прочая информация.

Условные обязательства, условные активы, события после отчетной даты отсутствуют.

Расходы на использование энергетических ресурсов включены в переменную часть арендной платы. Определить совокупные затраты на потребление энергоресурсов не представляется возможным, т.к. условиями заключенных договоров аренды в составе арендной платы не предусмотрено выделение расходов за потребленные энергоресурсы. В рамках природоохранных мероприятий общество использует энергосберегающие технологии и следит за режимом использования электрических приборов. Также общество следит за технически исправным состоянием используемых в своей деятельности автомобилей, погрузчиков с целью снижения вредного воздействия выхлопных газов на окружающую среду.

Генеральный директор

Коровин С.Ю.

Главный бухгалтер

Кудерко Н.Н.

06 февраля 2021 года