

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МЕРАТЕКХ РУС ГРУП» ЗА 2020 ГОД

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мератекх Рус Групп» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Мератекх Рус Групп».

Сокращенное наименование: ООО «Мератекх Рус Групп».

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью.

Дата государственной регистрации: 09 февраля 2010 г.

ОГРН: 1105260001736

ИНН: 5260271379

КПП: 526001001

Зарегистрировано в ИНФС России по Нижегородскому району г.Н.Новгорода, свидетельство о постановке на учет серия 52 №004878428.

Юридический и почтовый адреса Общества: 603087, г. Нижний Новгород, Казанское шоссе, д.25, стр. 2, этаж 3.

Контактный телефон: (831) 418-58-88

ООО «Мератекх Рус Групп» имеет 3 (три) обособленных подразделения:

- Обособленное подразделение в г.Москва (адрес: г.Москва, ул.Ленинская Слобода, д.26, с.28), создано 01.01.2017.
- Обособленное подразделение в г.Санкт-Петербург, (адрес: г.Санкт-Петербург, пл. А.Невского, д.2, литера Б, оф.724), создано 10.11.2015.
- Обособленное подразделение в г.Кстово (адрес: Нижегородская обл., Кстовский р-н, г.Кстово, ул.Лесная, д.2, ангар 5), создано 12.01.2015.

Уставный капитал 100 000 руб. (Сто тысяч рублей)

Учредители компании – иностранные юридические лица:

ОАО «Сид Лайнз» (CID LINES N.V.), Бельгия – доля в УК 99,9%;

ОАО «Сид Лайнз Холдинг» (CID LINES HOLDING N.V.), Бельгия – доля в УК 0,01%.

Основным видом деятельности ООО «Мератекх Рус Групп» является оптовая торговля профессиональными моющими средствами для предприятий сельского хозяйства и пищевых производств.

Сопутствующими видами деятельности является оптовая торговля профессиональным моечным оборудованием для использования продукции компании ООО «Мератекх Рус Групп», а также сдача оборудования в аренду с условием использования продукции, поставляемой нашей компанией.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Директором Новиковым Андреем Михайловичем.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2020 году составила 40 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мератекх Рус Груп» за 2020 год сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности на основании Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил: Евро 90,6824 рублей. Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил: Евро 69,3406 рублей. Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил: Евро 79,4605 рублей.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям перерасчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы и показаны в отчетности развернуто.

3. Краткосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены автотранспортные средства, производственное оборудование, компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса. Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

5. Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и тому подобное при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных от других юридических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Учет товаров, поставляемых российскими поставщиками, ведется по учетным (договорным) ценам, в силу чего все иные затраты, входящие в фактическую себестоимость товаров, учитываются в составе ТЗР.

Учет импортных товаров осуществляется по закупочным ценам с учетом таможенных пошлин и сборов, расходов на СВХ, таможенную очистку товара, расходов на доставку, и прочих сопутствующих расходов.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Отпуск материально-производственных запасов производится методом ФИФО. В пояснениях к бухгалтерской отчетности обороты по материально-производственным запасам показаны свернуто.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, расходы по страхованию КАСКО, ОСАГО и прочим видам страхования, расходы по оформлению СГР и паспортов безопасности продукции, и иные виды расходов, имеющие срок окончания, отличный от даты принятия расхода к учету), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются в составе «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

7. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Денежный поток в виде поступлений от покупателей и заказчиков за товары и материально-производственные запасы в отчете о движении денежных средств.

9. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату с учетом начисленных с этих сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- обязательств, возникающих по незавершенным договорам.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров и услуг.

В 2020 году размер выручки составил 1 086 903 тыс.руб., а в 2019 году – 841 086 тыс.руб. В процентном соотношении прирост составил ~29,2%

Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99. Прочими доходами являются:

- 1) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- 2) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 3) активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- 4) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- 5) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- 6) курсовые разницы;
- 7) излишки, выявленные при инвентаризации;
- 8) прочие доходы.

12. Признание расходов

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также оказанием услуг/ выполнением работ, которые классифицируются как прямые и косвенные.

Прямые затраты – это расходы, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Списание расходов на себестоимость осуществляется в конце калькуляционного периода. В себестоимость товаров по импортным закупкам, помимо закупочной цены, включаются таможенные пошлины и сборы, расходы по таможенной очистке товаров, услуги склада СВХ, транспортные расходы и расходы по простоям транспортных средств, расходы по погрузке/ разгрузке товаров.

В себестоимость товаров, поставляемых российскими поставщиками, включается только цена закупки.

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров российских поставщиков, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

К косвенным расходам относятся все остальные расходы, напрямую связанные с деятельностью Общества:

- 1) оформление необходимых регистрационных документов;
- 2) услуги по хранению товаров, складские расходы;
- 3) юридические, информационные, консультационные, курьерские и иные аналогичные услуги, связанные с приобретением и таможенным оформлением товаров;
- 4) расходы по страхованию товаров во время перевозки;
- 5) расходы на сертификацию товаров;
- 6) расходы на рекламу;
- 7) расходы на оплату труда и страховые взносы;
- 8) командировочные и представительские расходы;
- 9) другие расходы, связанные с основной деятельностью Общества.

13. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности, рекомендованные приказом Минфина РФ № 6611 от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

В отчетном году изменения в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета не вносились.

15. Исправление ошибок

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не более 15%.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

1. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена ниже:

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Перевод между вложениями в материальные ценности		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г	21 475	(11 610)	13 910	(6 099)	5 517	(5 221)	(970)	(4 856)	28 316	(16 170)
	5210	за 2019г	13 044	(8 593)	14 376	(246)	184	(3 017)	(5 699)	(184)	21 475	(11 610)
В том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь (СПИ от 1 до 7 лет)	5201	3а 2020г	1 693	(156)	652			(742)			2 345	(898)
	5211	3а 2019г	41	(41)	3 254			(115)	(1 602)		1 693	(156)
Офисное оборудование (СПИ от 1 до 7 лет)	5202	3а 2020г	2 095	(1 487)	912	(770)	770	(725)			2 237	(1 441)
	5212	3а 2019г	1 626	(1 065)	470			(422)			2 095	(1 487)
Транспортные средства (СПИ от 3 до 10 лет)	5203	3а 2020г	14 730	(7 759)	1 525	(747)	303	(3 380)	712	(626)	16 219	(11 463)
	5213	3а 2019г	8 420	(5 749)	6 310			(2 010)			14 730	(7 759)
Другие виды основных средств (СПИ от 1 до 7 лет)	5204	3а 2020г	1 039	(759)	205	(3 907)	3 907	(156)	3 761	(3 761)	1 098	(769)
	5214	3а 2019г	1 039	(554)	-	-	-	(205)			1 039	(759)
Машины и оборудование кроме офисного	5205	3а 2020г	1 918	(1 448)	10 616	(674)	536	(218)	(5 443)	(468)	6 417	(1 598)
	5215	3а 2019г	1 918	(1 184)	4 343	(246)	184	(264)	(4 097)	(184)	1 918	(1 448)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2020г	30 482	(12 992)				(7 544)	970	4 856	31 452	(15 680)
	5230	за 2019г	24 783	(6 660)				(6 517)	5 699	184	30 482	(12 992)
В том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г	17 767	(6 603)				(4 171)	5 443	468	23 209	(10 305)
	5231	за 2019г	13 670	(3 774)				(3 013)	4 097	184	17 767	(6 603)
Другие виды основных средств	5222	за 2020г	10 402	(5 872)				(2 685)	(3 761)	3 761	6 641	(4 796)
	5232	за 2019г	10 402	(2 618)				(3 255)			10 402	(5 872)
Транспортные средства	5223	за 2020г	712	(473)				(154)	(712)	626		
	5233	за 2019г	712	(268)				(205)			712	(473)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2020г	1 602	(45)				(534)			1 602	(579)
	5234	за 2019г						45	1 602		1 602	(45)

Основные средства в залог не передавались.

2. Нематериальные активы

Состав нематериальных активов, в свернутом виде, с учетом начисленной амортизации

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Товарные знаки	196	279	422
Прочие нематериальные активы	10	257	
Итого по строке 1110 «Нематериальные активы»	206	536	422

3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена ниже:

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	95 314	-	948 241	(918 496)	-	-	X	125 028	-
	5420	за 2019г.	67 553	-	746 706	(718 945)	-	-	X	95 314	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	643	-	15 222	(15 047)	-	-	3 148	818	-
	5421	за 2019г.	916	-	10 530	(10 803)	-	-	1 027	643	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	91 351	-	707 305	(680 222)	-	-	(3 148)	118 434	-
	5423	за 2019г.	59 991	-	557 393	(526 034)	-	-	(1 027)	91 351	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	1 269	-	225 708	(221 981)	-	-	-	4 996	-
	5426	за 2019г.	2 756	-	178 495	(179 982)	-	-	-	1269	-

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Расшифровка НДС к возмещению по приобретенным ценностям

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Взлет»	-	8	-
ООО «Инкерман»	-	2	-
ООО «Металлстройтрейд»	-	20	-
ООО ТК «Траст Дэлвери»	-	25	-
Итого по строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям»	-	55	-

5. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:			
Покупатели и заказчики	221 742	166 371	112 131
Расчеты с таможенными органами	753	674	100
Расчеты с бюджетом	663	2 259	4029
Авансы выданные	8 962	5 867	4 501

Резервы по сомнительным долгам	(8 570)	(3 908)	(3 873)
НДС с выданных авансов	-	-	(277)
Прочая	902	131	1
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»	224 452	171 394	116 2

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на рублевых расчетных счетах	33 878	61 934	66 796
Средства на валютных расчетных счетах	-	229	-
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	33 878	62 163	66 796

7. Финансовые вложения

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Договор займа № МРГ25082020/02 от 25.08.2020 с Ecolab Finance Company Limited, сумма транша 120 000 тыс.руб.	119 996	-	-
Договор займа с CID LINES N.V. сумма 500 000 Евро, от 11.12.2019.	-	34 930	-
Проценты по договору займа с CID LINES N.V. 821,92 Евро	-	57	-
Переоценка на 31.12.2019.	-	(260)	-
Договор займа ИП Кокин Н.В., от 28.08.2018.	-	-	201
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»	119 996	34 727	201

Финансовые вложения в залоге отсутствуют.

8. Прочие оборотные активы

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы будущих периодов	2 646	3 989	3 890
Итого по строке 1260 «Прочие оборотные активы»	2 646	3 989	3 890

9. Кредиторская задолженность

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с бюджетом	9 072	13 320	11 021
Поставщики и подрядчики	26 853	39 132	23 504
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	47	27	40
Авансы полученные	2 267	1 091	231
НДС с авансов полученных	(378)	(182)	(35)
Расчеты с подотчетными лицами	-	67	5
Расчеты по заработной плате	2 087	2 434	2 051
Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»	39 948	55 889	36 817

10. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ниже.

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Оценочные обязательства по вознаграждениям и страховым взносам	4 381	3 289	2 878
Резерв по договорным обязательствам	1 088	-	-
Итого по строке 1540 «Оценочные обязательства»	5 469	3 289	2 878

2020 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 289	5 469	(3 289)	-	5 469
в том числе:						
По вознаграждениям и страховым взносам	5701	3 289	4 381	(3 289)	-	4 381
По договорным обязательствам	5701	-	1 088	-	-	1 088

2019 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 878	3 289	(2 878)	-	3 289
в том числе:						
По вознаграждениям и страховым взносам	5701	2 878	3 289	(2 878)	-	3 289

2018 год

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	4 065	(1 186)	-	2 878
в том числе:						
По вознаграждениям и страховым взносам	5701	-	4 065	(1 186)	-	2 878

11. Уставный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов учредителей компании
 ОАО «Сид Лайнз» (CID LINES N.V.), Бельгия – доля в УК 99,9%;
 ОАО «Сид Лайнз Холдинг» (CID LINES HOLDING N.V.), Бельгия – доля в УК 0,01%.

Уставный капитал на 31.12.2020 составляет 100 тыс. руб. (31.12.2019 – 100 тыс. руб.; 31.12.2018 – 100 тыс. руб.).

12. Условные обязательства

Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Кроме того, российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2020 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности, нет.

14. Налог на прибыль организации

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 196 434 тыс.руб. (стр.№2300)

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из прибыли, сложившейся по данным бухгалтерского учета (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 39 287 тыс. руб. (196 434 x 20%).

В отчетном году имело место отражение в бухгалтерском учете как постоянных, так и временных разниц.

Основная часть временных разниц возникла в связи с отражением в бухгалтерском учете не принимаемых для целей налогообложения исчисленных оценочных обязательств. Также часть временных разниц связана с разным подходом относительно признания основных средств относительно стоимостной оценки (от 40 тыс. руб. по бухгалтерскому учету и от 100 тыс.руб. в налоговом учете).

Постоянные разницы возникли в связи с отражением в бухгалтерском учете не принимаемых для целей налогообложения расходов. Общая сумма отложенного налога на прибыль по результату периода составила 1 390 тыс.руб.(стр.2412)

Таким образом, в результате корректировки условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, сумма налога составила 41 242 тыс.руб.) (стр.№2411).

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 206 210 тыс.руб., а сумма налога на прибыль, исчисленного по данным декларации по налогу на прибыль – 41 242 тыс.руб.

15. Выручка

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Выручка от продажи товаров	1 086 903	841 086
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	1 086 903	841 086

16. Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Себестоимость проданных товаров	669 469	516 900
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	669 469	516 900

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Информационно-консультационные услуги	1 895	1 863
Расходы на оплату труда	90 371	71 562
Аудиторские услуги	795	250
Арендная плата	8 251	7 549
Расходы по продвижению товаров	12 657	15 384
Оценочные обязательства	5 469	3 289
Курьерские, почтовые услуги	440	587
Лицензии, паспорт безопасности, СГР, прочие расходы	2 228	2 005
Расходы на страхование имущества	1 192	1 034
Амортизация	13 103	8 996
Расходы офиса	749	538
Услуги связи	1 178	1 290
Обучение и подбор персонала	941	-
Расходы на командировки и служебные поездки	6 805	10 583
Транспортно-экспедиторские услуги	53 777	32 861
Участие в конференциях, выставках, семинарах, реклама	677	7 534
Представительские расходы	456	1 167
Хранение товара и другие складские расходы	4 085	1 878
Материальные затраты	12 688	7 121
Расходы по собственному автотранспорту	1 697	1 665
Транспортный налог, налог на имущество	104	83
Предоставление премий покупателям	2 070	1 694
Прочие	353	1 049
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	221 981	179 982

17. Состав прочих доходов и расходов

Сравнительный анализ показателей прочих доходов и расходов за 2020 и 2019 гг. приведен ниже:

тыс. руб.		
Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	28 987	1 730
Доходы при конвертации валюты	937	236
Доходы при безвозмездном получении имущества	415	269
Проценты к получению	-	125
Возмещение судебных и иных расходов, штрафы и пени	88	99
Восстановлены резервы по сомнительным долгам	449	89
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	21	53
Доходы при реализации ОС	337	10
Прочие внереализационные доходы	549	392
ИТОГО по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	31 783	3 003

тыс.руб.		
Проценты к получению	2020 г	2019 г
Проценты к получению	3 382	-
ИТОГО по строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах	3 382	-

тыс. руб.		
Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Расходы при конвертации валюты	978	115
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	20 351	3 050
Списание НДС на расходы	1 553	617
Расходы по изучению свойств продукции, при регистрации продукции	3 563	2 731
Списание МПЗ, пришедших в негодность	147	295
Комиссия банка	1 307	979
Резервы по сомнительным долгам	5 122	1 136
Штрафы, пени	393	72
Госпошлины при регистрации; в суд; к возмещению	43	43
Организация маркетинговых мероприятий	-	1 268
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	2	5
Прочие расходы	725	239
ИТОГО по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	34 184	10 550

18. Связанные стороны и аффилированные лица

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ №48н от 29.04.08. и представлена в таблице с разбивкой по видам операций и суммам (оборот) на 31.12.2020.

Связанными сторонами Общества являются:

- CID LINES NV
- ООО «Сид Лайнз» (общий контроль)
- Ecolab Finance Company Limited

тыс.Евро/ тыс.руб.

Связанная сторона/Группа связанных сторон	Вид операции	Сумма договора (оборот) за 2020	Остаток на 31.12.2020
CID LINES NV – относится к группе «основное хозяйственное общество»	Приобретение товаров (работ, услуг) CID LINES NV– кредиторская задолженность является текущей, валюта: РУБЛЬ	60 862,0 тыс. руб.	11 047,0 тыс. руб.
	Приобретение товаров (работ, услуг) CID LINES NV– кредиторская задолженность отсутствует, валюта: ЕВРО	521,0 тыс.Евро/ 36 093 тыс.руб.	-
	Погашены проценты по займу - CID LINES NV, задолженность отсутствует	13,0 тыс. Евро/ 1 127 тыс.руб.	-
	Погашены займы выданные – CID LINES NV, задолженность отсутствует	500,0 тыс. Евро/ 42 978 тыс.руб.	-
ООО «Сид Лайнз» - относится к группе «Другие связанные стороны»	Приобретение товаров (работ, услуг) ООО «Сид Лайнз» - кредиторская задолженность отсутствует	2 558,0 тыс.руб.	-
	Реализация товаров (работ, услуг) ООО «Сид Лайнз» – дебиторская задолженность является текущей	1 353,0 тыс.руб.	1,0 тыс.руб.
Ecolab Finance Company Limited – относится к группе «Другие связанные стороны»	Займы выданные – задолженность является текущей	120 000,0 тыс.руб.	120 000,0 тыс.руб.
	Начислены проценты по займу выданному – задолженность является текущей	1 768,0 тыс.руб.	-

Связанными сторонами Общества являются по состоянию на 31.12.2019 года являются:

- CID LINES NV
- Copal Holding NV, учредитель CID LINES NV
- ООО «Сид Лайнз» (общий контроль)
- ООО «Хим Продактс» (Организация оказывает значительное влияние)

тыс.Евро/ тыс.руб.

Связанная сторона/Группа связанных сторон	Вид операции	Сумма договора (оборот) за 2019	Остаток на 31.12.2019
COPAL HOLDING NV – относится к группе «основное хозяйственное общество»	Приобретение товаров (работ, услуг) COPAL HOLDING NV– кредиторская задолженность является текущей	46,5 тыс. Евро	46,5 тыс. Евро/ 3 224,0 тыс. руб.
CID LINES NV – относится к группе «основное	Приобретение товаров (работ, услуг) CID LINES NV– кредиторская задолженность является текущей, валюта: РУБЛЬ	46 729,0 тыс. руб.	10 601,0 тыс. руб.

хозяйственное общество»	Приобретение товаров (работ, услуг) CID LINES NV – кредиторская задолженность является текущей, валюта: EBPO	371,0 тыс.Евро	217,0 тыс.Евро/ 15 056,0 тыс.руб.
	Проценты по займам к получению CID LINES NV	1,0 тыс. Евро	1,0 тыс.Евро/ 57,0 тыс. руб.
	Займы выданные – задолженность является текущей CID LINES NV	500,0 тыс. Евро	500,0 тыс. Евро/ 35 000,0 тыс.руб.
ООО «Сид Лайнз» - относится к группе «Другие связанные стороны»	Приобретение товаров (работ, услуг) ООО «Сид Лайнз» - кредиторская задолженность является текущей	13 366,0 тыс.руб.	-
	Реализация товаров (работ, услуг) ООО «Сид Лайнз» – дебиторская задолженность является текущей	31,0 тыс.руб.	31,0 тыс.руб.
Хим Продактс – относится к группе «Другие связанные стороны»	Приобретение товаров (работ, услуг) Хим Продактс – кредиторская задолженность является текущей	230 121,0 тыс.руб	1 024,0 тыс.руб.
	Реализация товаров (работ, услуг) Хим Продактс – дебиторская задолженность является текущей	929,0 тыс.руб.	-
	Займы выданные – задолженность является текущей Хим продактс	527,0 тыс.руб.	-

Информация о бенефициарных владельцах:

Конечной контролирующей организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является публичная компания Эколаб Инк, США.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (компании Эколаб Инк). Перечень организаций, входящих в группу компаний «Эколаб», раскрыт на сайте <https://www.ecolab.com/>.

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, которые индивидуально владеют более 20% акций.

19. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Директор. В 2020 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 14 893 тыс. руб. (2019 год – 18 300 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2020 и 2019 году Обществом управленческому персоналу не производилось.

20. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую

экономику в 2020 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2020 году выявлены следующие наиболее существенные риски, способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности Организации за 2020 год:

Операционный риск - риск потерь, связанный с умышленными и ошибочными действиями сотрудников, сбоями работы оборудования и программного обеспечения, авариями и стихийными бедствиями. Вероятность возникновения данного вида риска оценивается Обществом как «низкая». Управление операционным риском осуществляется посредством внедрения системы внутреннего контроля, включающей в себя:

- регламентирование внутренних процессов;
- распределение полномочий между сотрудниками;
- переподготовка и повышение квалификации персонала;
- регулярный мониторинг и улучшение качества IT-поддержки информационных систем;
- дублирование и резервирование важных информационных и технических систем;
- обеспечение контроля доступа, видеонаблюдение и других охранных мероприятий; хранение первичных учетных документов, проведение инвентаризаций, сверка взаиморасчетов с контрагентами и т.п.

Валютный риск - риск, связанный с изменением курса иностранной валюты.

Вероятность возникновения данного вида риска оценивается Обществом как «низкая». ООО «Мератекх Рус Групп» не имеет займов, кредитов, финансовых вложений в иностранной валюте. Расчеты с контрагентами осуществляются преимущественно в рублях.

Минимизация валютного риска осуществляется путем:

- перехода к расчетам с контрагентами в рублях;
- мониторинга ситуации на валютном рынке.

Правовой риск - риск, связанный с возможными финансовыми потерями вследствие несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов и заключенных договоров; допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности; нарушения контрагентами нормативных правовых актов, а также условий заключенных договоров. Вероятность возникновения данного вида риска оценивается Обществом как «низкая».

Минимизация правового риска осуществляется путем:

- мониторинг изменений законодательства Российской Федерации на постоянной основе;
- контроль соблюдения договорных отношений с контрагентами.

В течение 2020 года на деятельность Общества оказали влияние следующие события:

- вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), которая произошла в первом квартале 2020 года, проводились различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию;

- существенное снижение курса российского рубля по отношению к основным мировым валютам в этом же периоде.

Однако, ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с заказчиком на долгосрочный период;
- наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Общества со стороны участников;
- прогнозируемый рост спроса на продукцию Общества, и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор

Новиков А.М.

Главный бухгалтер

Кузьмина М.Б.



19 марта 2021 года

