

ООО «СПЛАТ ГЛОБАЛ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

2020 г.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СПЛАТ ГЛОБАЛ».

1.2. Общество создано 22 ноября 2000 года;

1.3. Местонахождения и почтовый адрес: 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино тер., дом № 1, строение 2, помещение 19;

1.4. Основной вид деятельности по ОКВЭД - торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;

1.5. Основной государственный номер – 1037739476312;

1.6. Уставной капитал общества составляет – 1 139 тыс. руб.;

1.7. Среднегодовая численность за:

2020 год - 298 человек;

2019 год - 283 человек.

1.8. Общество имеет 2 обособленных подразделения, находящихся по адресу:

121099, г. Москва, Новинский бул., д. 8;

143521, Московская обл, Истринский р-н, Давыдовское д, Дачная ул., 4

Обособленные подразделения Общества поставлены на учет в налоговых органах. Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

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

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧАСТНИКАХ ОБЩЕСТВА И ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ

Уставный капитал общества на 31 декабря 2020 года составляет 1 139 тыс. руб. Распределение долей в уставном капитале следующее:

Демин Е.В. – 47,0519% долей уставного капитала номинальной стоимостью 536 тыс. руб.;

Белоус Е.Ю. – 47,0519% долей уставного капитала номинальной стоимостью 536 тыс. руб.;

Европейский Банк Реконструкции и Развития – 3,8462% долей уставного капитала номинальной стоимостью 44 тыс. руб.

Железнов А.Ю. – 1,3% долей уставного капитала номинальной стоимостью 15 тыс. руб.;

Злобин А.В. – 0,75% долей уставного капитала номинальной стоимостью 9 тыс. руб.

Исполнительный орган:

Генеральный директор - Демин Евгений Валерьевич.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ

3.1. Способы ведения учета

3.1.1. Нематериальные активы

Способ оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	Первоначальная стоимость нематериальных активов полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.
Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету и устанавливается в соответствии с отдельным приказом руководителя.
Амортизация нематериальных активов	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации, которое производится линейным способом в течение срока полезного использования НМА
Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.
Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	Способ определения амортизации не изменяется
Переоценка нематериальных активов	Объекты нематериальных активов не подлежат переоценке.

3.1.2. Расходы на научно исследовательские и опытно-конструкторские работы

Принятые организацией сроки применения результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ	Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. При этом указанный срок полезного использования не может превышать срок деятельности Организации.
Способы списания расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам	Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

3.1.3. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	Под первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, считать стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в
---	---

	сравнимых обстоятельствах обычно Организация определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Организацией, стоимость основных средств, полученных Организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта с учетом норм постановления Правительства РФ «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией самостоятельно в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей
Амортизация объектов основных средств	По всем вновь приобретенным объектам основных средств начисление амортизации производить линейным способом.
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	Начисление причитающихся лизингодателю лизинговых платежей за отчетный период отражается по кредиту счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетами учета затрат. При переходе права собственности на предмет лизинга первоначальная стоимость формируется исходя из суммы перечисленной выкупной стоимости без учета ранее выплаченных лизинговых платежей.
Переоценка основных средств	Не проводить переоценку объектов основных средств
Арендованные основные средства	Стоимость арендованного основного средства, отраженная на забалансовом счете 001 по сумме арендных платежей пересматривается в случае изменения цены аренды или площади аренды. Пересмотр стоимости осуществляется на момент внесения изменений в договор аренды. Пересчету подлежит оставшаяся часть арендных платежей на момент внесения изменений в договор аренды. Таким образом, общая стоимость арендованного основного средства будет равна: сумма внесенных арендных платежей до изменения договора плюс стоимость оставшихся арендных платежей до конца срока действия договора с учетом внесенных в договор изменений цены или площади. Оценка арендованного имущества на счете 001, стоимость которого выражена в иностранной валюте/условных единицах, производится по курсу на отчетную дату (если курс платежей не фиксированный).

3.1.4. Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая в свою очередь признается как сумма фактических затрат организации на их приобретение Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым определяется и не определяется их текущая рыночная стоимость. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (Основание: абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02). При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
Высоколиквидные финансовые вложение	Высоколиквидные финансовые вложения - например, депозиты - Организация признает денежными эквивалентами, за исключением

	депозитов, размещенных в банке. Такие депозиты Организация признает в качестве финансовых вложений.
--	---

3.1.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	При формировании фактической себестоимости товаров, все затраты, связанные с поступлением товаров, собираются непосредственно на счете 41 "Товары" в разрезе полученных партий товаров. (Без применения счетов бухгалтерского учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»). Затраты по доставке товаров до склада, в случае если они не включены в цену товаров, установленную договором, учитываются на отдельном субсчете «ДР» к соответствующему счету учета товаров. Если приобретается несколько видов товаров и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных номенклатур, такие расходы распределяются с субсчета «ДР» между товарами пропорционально их количеству в накладной. Аналогично включаются ТЗР в стоимость МПЗ При отпуске ТМЦ и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).
---	--

3.1.6. Кредиты и займы

Классификация по сроку	Кредиты и займы, срок погашения которых наступает более, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе долгосрочной задолженности. Кредиты и займы, срок погашения которых наступает менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты, учитываются в составе краткосрочной задолженности.
------------------------	--

3.1.7. Оценочные обязательства

Виды оценочных обязательств	Организация формирует следующие оценочные обязательства: оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков; оценочное обязательство на выплату премий
Порядок формирования	Предполагаемая сумма расходов для выполнения обязательств по выплате отпускных оценивается ежемесячно – на последнее число каждого месяца. Основная сумма оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником Организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок каждого сотрудника за последние 12 месяцев. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. Основная сумма оценочного обязательства на выплату премий: годовая, квартальная, месячная, разовая премия - сумма оценочного обязательства определяется исходя из 100% выполнения КРІ сотрудниками за отчетный период. Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов.

3.1.8. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Выручка в бухгалтерском учете признается в момент отгрузки товара, продукции, подписания Акта о выполненных работах, оказанных услугах независимо от факта поступления оплаты, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности на товары, продукцию, работы, услуги. Скидки, полученные от поставщиков, учитываются на счете 91.1 «Прочие доход» и отражаются свернуто с себестоимостью в отчете о финансовых результатах.
---------------------------------------	---

3.1.9. Признание расходов

Порядок признания и коммерческих и управленческих расходов	Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы». В бухгалтерской отчетности расходы на продажу отражаются в составе коммерческих расходов. Управленческие расходы отражаются по счету 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы». В бухгалтерской отчетности управленческие расходы отражаются в составе отдельной строки Отчета о финансовых результатах Скидки, предоставленные покупателям, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и отражаются свернуто с выручкой в отчете о финансовых результатах.
--	--

3.1.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль	Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль
--	---

3.1.11. Учет операций с брокером по сделкам с валютой, в том числе финансовых инструментов срочных сделок

Порядок отражения и формирования результатов по сделкам с Финансовыми инструментами	Сделки, заключенные на Московской бирже (валютная секция) через брокера, в частности, сделки СВОП являющиеся поставочными и имеющие коды USD/RUB, EUR/RUB, не считаются обычными сделками купли-продажи валюты, а рассматриваются, как сделки кредитования/вложения средств, и отражаются в бухгалтерском учете в зависимости от назначения сделки (получение средств/выдача средств). Доходы и расходы по операциям с инструментами срочных сделок отражаются в отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы». Проценты по указанным операциям отражаются в составе показателя строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам» в отчете о движении денежных средств
---	--

Изменения в учетной политике

Приказом от 31.12.2019 г в Учетную политику Общества внесены следующие изменения.

1. Спецоснастка стоимостью более 40 000 рублей, и срок службы которой более 12 месяцев, отражается в составе основных средств. Стоимость такой спецоснастки погашается путем амортизации (линейным способом) в течение всего срока службы (п. 4.3.8-4.3.9 УП).

2.ТЗР при одновременной доставке товарно-материальных ценностей и основных средств (п. 4.4.4. УП)

В случае если одновременно осуществляется доставка ТМЦ и основных средств, стоимость доставки распределяется между указанными активами пропорционально стоимости основных средств и всех материалов. Часть ТЗР, приходящаяся на материалы, отражается на субсчете 10.ДР, и далее распределяется в порядке, предусмотренном для распределения затрат со счета 10.ДР.

3.Изменения в части учета налога на прибыль в соответствии со вступившими в силу изменениями действующего законодательства:

-учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (п. 4.14.2 УП);

-информация о постоянных налоговых доходах и расходах при применении ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» формируется на соответствующих субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки» (п. 4.14.4 УП).

4. Изменена форма Отчета о финансовых результатах в соответствии со вступившими в силу изменениями действующего законодательства

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.

Нематериальные активы

Информация о наличии и движении НМА представлена в разделе 1 табличной части Пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам нематериальных активов:

-исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель – от 10-ти до 20-ти лет;

-исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных – от 2-х до 5-ти лет;

-исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – от 5-ти до 10-лет.

Результаты исследований и разработок

Информация о наличии и движении НИОКР представлена в разделе 1 табличной части Пояснений.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 табличной части Пояснений.

Принятые сроки полезного использования по группам основных средств:

-машины и оборудование – от 2-х до 10-ти лет;

-офисное оборудование – от 2-х до 10-ти лет;

-транспортные средства – от 3-х до 10-ти лет;

-производственный и хозяйственный инвентарь – от 3-х до 25-ти лет.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 3 табличной части Пояснений.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.
Итого долгосрочные:	130 122	133 533	131 355
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	126 358	126 358	126 358
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	3 764	7 175	4 997
Итого краткосрочные:	1646	160	6 460
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	-	-	-
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 646	160	6 460

По состоянию на 31 декабря предоставленные займы включали:

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019 , тыс. руб.	На 31.12.2018 , тыс. руб.			
Займы, выданные работникам организации	1 646	160	5 750	30.09.2020	10,75%	-
Гулов В.В. (стороннее физ лицо)	-	-	34	-	-	-
Срабионов Е.Л. – (стороннее физ лицо)	-	-	676	-	-	-
Итого предоставленные займы краткосрочные	1 646	160	6 460	-	-	-
Займы, выданные работникам организации	490	3 901	2 847	31.10.2022 (для займа 2020 года), остальные займы погашены	10,75%	-
ЯРФЛЕКСА ООО – несвязанная сторона	3 274	3 274	2 150	Сентябрь 2023	6,75%- 9,5%	-
Итого предоставленные займы долгосрочные	3764	7 175	4 997	-	-	-

Дисконтированная стоимость долговых финансовых вложений существенно не отличается от их балансовой стоимости.

Прочие внеоборотные активы

В данной строке отражены долгосрочные обеспечительные платежи по договорам аренды (в размере 33 693 тыс. руб.), расходы будущих периодов в части неисключительных прав использования программ для ЭВМ, сертификации товаров.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 табличной части Пояснений.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2020 г в Обществе не создавался. Признаки обесценения МПЗ отсутствуют.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Сумма данной строки составляет 4 112 тыс. руб.:

НДС по приобретенным услугам – 4 097 тыс. руб.;

НДС, уплачиваемый налоговым агентом – 15 тыс. руб.

Весь НДС планируется принять к вычету в 1 квартале 2021 г.

Показатель	На 31.12.2020, тыс.руб.	На 31.12.2019, тыс.руб.	На 31.12.2018, тыс.руб.
НДС по приобретенным ценностям	4 112	5 862	15 873

Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2020, тыс.руб.	На 31.12.2019, тыс.руб.	На 31.12.2018, тыс.руб.
Дебиторская задолженность (с учетом резерва по сомнительным долгам)	2 299 937	2 325 572	2 367 942

Наличие дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода

Наименование показателя	Период	На начало года		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	2 460 328	(134 756)	-	2 431 405	(131 468)
	за 2019 г.	2 503 153	(135 211)	-	2 460 328	(134 756)
в том числе:		-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2020 г.	1 946 467	(118 938)	-	2 185 019	(112 149)
	за 2019 г.	2 163 810	(123 630)	-	1 946 467	(118 938)
Авансы выданные	за 2020 г.	34 363	(4 605)	-	6 453	(371)
	за 2019 г.	130 446	(2 061)	-	34 363	(4 605)
Налоги и сборы	за 2020 г.	34 879	-	-	11 978	-
	за 2019 г.	17 186	-	-	34 879	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2020 г.	8 395	-	-	28 644	-
	за 2019 г.	28 643	-	-	8 395	-
Прочая	за 2020 г.	436 224	(11 213)	-	199 311	(18 948)
	за 2019 г.	163 067	(9 519)	-	436 224	(11 213)
Итого	за 2020 г.	2 460 328	(134 756)	-	2 431 405	(131 468)
	за 2019 г.	2 503 153	(135 211)	-	2 460 328	(134 756)

По состоянию на 31.12.2020 г. строка Прочая задолженность составила 180 363 тыс. руб. Из них задолженность по дивидендам от дочерних компаний составила 151 839 тыс. руб., сальдо расчетов с принципалами по договорам поручения составило 18 466 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	131 468	2 078	197 744	62 988	214 063	78 852
в том числе:	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	112 149	1 375	119 507	569	158 676	35 046

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	371	702	66 022	61 417	35 718	33 657
прочая	18 948	-	12 215	1 002	19 669	10 150

Движение резерва по сомнительным долгам

Показатель	Сумма резерва на начало периода, тыс.руб.	Начислено резерва за период, тыс.руб.	Использовано резерва за период, тыс.руб.	Восстановлено резерва за период, тыс.руб.	Сумма резерва на конец периода, тыс.руб.
За 2020 год	(134 756)	(7 972)	2 753	8 507	(131 468)
За 2019 год	(135 211)	(18 172)	329	18 298	(134 756)
За 2018 год	(115 556)	(33 672)	1 877	12 141	(135 211)

Суммы резерва по сомнительным долгам, начисленные и восстановленные в одном отчетном периоде, показаны свернуто.

В отчетном периоде списана нереальная для взыскания дебиторская задолженность в сумме 2 813 тыс. руб. (из них 2 753 тыс. руб. за счет ранее созданного резерва). Сумма 2 813 тыс.руб. отражена на забалансовом счете 007.

Прочие оборотные активы

В данной строке отражены прочие расходы будущих периодов, недостачи и потери от порчи ценностей, денежные документы, отложенный НДС по отгрузкам, по которым право собственности на товары не перешло.

Добавочный капитал (без переоценки)

Добавочный капитал образовался в результате разницы между номинальной стоимостью вклада в Уставной капитал и суммой денежного вклада.

Показатель	На 31.12.2019, тыс.руб.	На 31.12.2018, тыс.руб.	На 31.12.2017, тыс.руб.
Добавочный капитал	35 373	35 373	35 373

Заемные средства

Долгосрочные и краткосрочные (в том числе задолженность по процентам) заемные средства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные займы	37 000	-	-	-	-
ООО «Сплат Онлайн»	37 000	-	7,5	30.06.2023	-
Итого долгосрочные заемные средства	37 000	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	705 274	-	-	-	-
АО «Райффайзенбанк»	250 716	-	6,67% – 6,91%	28.03.2022	-
ОА «Райффайзенбанк» (овердрафт)	27 106	-	6,64% - 9,64%	11.01.2021	-
ОА «Райффайзенбанк»	26 092	-	8,10%-8,18%	26.02.2021	Поручительство от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства от 31.07.2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»
АО КБ «Ситибанк»	19 000	-	8,05%	Не определено	
АО КБ «Ситибанк»	100 000	-	7,9%	31.05.2021	Поручительство от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства от 31.07.2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»
АО ЮниКредитБанк	250 454	-	6,50%-8,00%	28.11.2021	-
АО ЮниКредитБанк (овердрафт)	31 906	-	Процентная ставка MosPrime+1,3%	22.10.2021	-
Итого краткосрочные займы	1 616	-	-	-	-
ООО «Биоплант»	402	-	11,0%	01.11.2021	-
ООО «Сплат Онлайн»	1 213	-	7,5%	Проценты 30.06.2023	
Итого	706 890	-	-	-	-

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2020 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
краткосрочные заемные средства					
Итого заемные средства	743 890				

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные кредиты	330 000	-	-	-	-
ОА «Райффайзенбанк»	130 000	-	8,10-8,18	26.02.2021	Поручительство от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 9905/S1 от 04/05/2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»
АО КБ «Ситибанк»	200 000	-	7,9	31.05.2021	Поручительство от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства от 31.07.2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»
Итого долгосрочные заемные средства	330 000	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	665 933	-		-	-
ПАО Сбербанк	62 172	-	8,7% – 9,4%	21.02.2020	-
АО «Райффайзенбанк»	137 508	-	8,85% – 9,25%	19.05.2020	-

Наименование	Остаток задолженности и по заемным средствам на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток задолженности и по заемным средствам на 31.12.2019 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
ОА «Райффайзенбанк» (овердрафт)	29 729	-	9,43% - 9,73%	11.01.2020	-
ОА «Райффайзенбанк»	435	-	8,10-8,18	Проценты (срок погашения % - 15.01.2020)	
АО КБ «Ситибанк»	187 000	-	7,15% - 8,92%	Не определено	
АО ЮниКредитБанк	230 780	-	7,73%	28.11.2021	-
АО ЮниКредитБанк (овердрафт)	18 309		Процентная ставка MosPrime+1,3 %	28.05.2020	
Итого краткосрочные займы	422	-			-
ООО «Биоплант»	422	-	11,0	01.06.2020	-
Итого заемные средства	996 355	-	-	-	-

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Итого долгосрочные кредиты	330 000	-	-	-	-
ОА «Райффайзенбанк»	130 000	-	8,10-8,18	26.02.2021	Поручительство от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства 9905/S1 от 04/05/2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»
АО КБ «Ситибанк»	200 000	-	7,9	31.05.2021	Поручительство от ООО «СПЛАТ» по договору поручительства

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г., в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
					от 31.07.2018 в размере фактической задолженности ООО «Сплат Глобал»
Итого долгосрочные заемные средства	330 000	-	-	-	-
Итого краткосрочные кредиты	767 693	-		-	-
АО КБ «Ситибанк»	86	-	7,9	31.05.2021	-
АО «Райффайзенбанк»	406	-	8,10-8,18	26.02.2021	-
ПАО Сбербанк	375 942	-	7,85-8,9	16.08.2019	-
ОА «Райффайзенбанк»	20 031	-	Внутренняя ставка банка	24.05.2019	-
АО КБ «Ситибанк»	151 095	-	Внутренняя ставка банка	24.06.2019	-
АО ЮниКредитБанк	220 133	-	Внутренняя ставка банка, но не более 15% годовых	11.10.2019	-
Итого краткосрочные займы	38 108	542 937,18			-
ООО «Биоплант»	389	-	11,0	01.12.2019	-
AG SkyLab	37 719	542 937,18 долларов США	3,5	10.06.2019	-
Итого заемные средства	1 135 801	-	-	-	-

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе краткосрочных кредитов и займов.

Все причитающиеся к уплате проценты включены в состав прочих расходов.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	330 000	(126 000)	37 000
	за 2019 г.	330 000	-	330 000
в том числе:		-	-	-
кредиты	за 2020 г.	330 000	(126 000)	-
	за 2019 г.	330 000	-	330 000
займы	за 2020 г.	-	-	37 000
	за 2019 г.	-	-	-
прочая	за 2020 г.	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	2 199 311	126 000	2 811 420
	за 2019 г.	2 220 800		2 199 311
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	1 083 891		1 441 832
	за 2019 г.	941 041		1 083 891
авансы полученные	за 2020 г.	8 118		32
	за 2019 г.	47 863		8 118
расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	138 736		149 326
	за 2019 г.	215 135		138 736
кредиты	за 2020 г.	665 933	126 000	705 274
	за 2019 г.	767 693		665 933
займы	за 2020 г.	422		1 616
	за 2019 г.	38 108		422
Задолженность перед персоналом организации	за 2020 г.	43 111		690
	за 2019 г.	58 829		43 111
Задолженность перед учредителями	за 2020 г.	246 158		113 742
	за 2019 г.	114 337		246 158
прочая	за 2020 г.	12 942		398 908
	за 2019 г.	37 794		12 942
Итого	за 2020 г.	2 529 311	-	2 848 420
	за 2019 г.	2 550 800	-	2 529 311

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. Общество не имеет.

Оценочные обязательства

Информация о движении оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 табличной части Пояснений.

В графе «Списано как избыточная сумма» отражается списание излишне начисленного оценочного обязательства по премиям в размере 3 228 тыс. руб. Списание излишне начисленного резерва связано с увольнениями сотрудников.

5. РАСШИФРОВКА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТОВ НА 31.12.2020

Арендованные основные средства

Остаток по счету 001 «Арендованные основные средства» на 31.12.2020 г. года составляет 727 901 тыс. руб. Остаток по счету 001.С «Арендованное имущество, сданное в субаренду» - 44 549 тыс. руб.

Арендованные основные средства в оценке по стоимости, указанной в договоре:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
Водный мир ООО	Договор № ВМ-СО 09/01-03-13 от 01.03.2013 г.	Аппарат для нагрева и охлаждения воды	-	-	17
ВОДОПРОВОД ООО	Договор аренды № 150410/1 от 10.04.2015г	Аппарат питьевой воды, модель VI-2Н	-	-	581
ВОДОПРОВОД ООО	Договор аренды № 150410/1 от 10.04.2015г	Тумба для аппарата питьевой воды VI-2Н	-	-	11
Родник	Договор № 13-04-03-М от 01.04.2013 г.	Автомат для чистки обуви Royal chrome	58	59	59
ФОРТЕКО ООО	Договор № SPL14 от 29.08.2016 г.	NESCAFE Кофе-машина Alegria 10/60(с доп. оборудованием: Тумба 1шт, Помпа погружная1 шт)	152	117	134
ФОРТЕКО ООО	Договор № SPL14 от 29.08.2016 г.	NESCAFE Кофе-машина Alegria 10/60(с доп. оборудованием: Тумба 1шт, Помпа погружная1 шт)	152	117	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электропогрузчик EFG 215 -464 DZ/ FN516515 в компл. с аккумуляторами 684475 и Зар.уст-вом 93789130	3 174	2 427	2 781
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	АКБ 24/375 В-С81154023	-	6	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	АКБ 24/375 В-С81154025	-	6	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	АКБ 24/375 В-С81154027	-	6	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	ЗУ SLH090 24/60L-B6954082	-	6	-

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	ЗУ SLH090 24/60L-B6954083	-	6	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	ЗУ SLH090 24/60L-B6954088	-	6	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электропогрузчик EFG 220-50 DZ/FN402660 в компл. с з/у 93612472 B-L93612472 Зар.уст-во 48/90 для	-	-	2 781
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электроричтрак EVT 214-1070 DZ/91107670 в компл. с аккумуляторами 674588 и зар. устр.93786641	3 174	2 427	2 781
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электроричтрак EVT 214-91108109 в компл. с зар. устр.93787471 и аккумуляторами 677481	3 174	2 427	2 781
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электроричтрак EVT 216-1025 DZ/91072203(встр. акб б/н) в компл. с зар. устр.93689406 B-L93689406 Зар	-	-	2 781
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электроричтрак EVT320-12020 DZ/91064925 в компл. с зар. устр.93675564 B-L93661949 /775Ah/90F для Е	-	2 427	2 781
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электропогрузчик ETV 2141070DZ/91130214 в компл. с аккумуляторами G00860837 и Зар.уст-вом 93836317	-	-	3 576
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электропогрузчик ETV 2141070DZ/91131076 в компл. с аккумуляторами B-L9368914 и Зар.уст-вом B-L936898	-	-	3 576
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электротележка 20-G115 w42/98254957 B-C81154027 АКБ24/375 ЗУ SLH090 24/60	649	485	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электротележка ERE 120 98254958 в комплекте с АКБ C81154025 и ЗУ	649	485	-

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
		B6954083			
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электротележка ERE120- G115 w42/ 98254959 B-C81154023 АКБ 24/375 L-B6954088 3У SLH090 24/60	649	485	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Электрический ричтрак Jungheinrich ETV 214-1070DZ/911411973 B-G001003235 АКБ 48/775 L-B657080 3У48/8	2 770	-	-
ЮНГХАЙНРИХ ПОДЪЕМНО-ПОГРУЗОЧНАЯ ТЕХНИКА ООО	Договор аренды № 3711009804 от 14.06.2016 г.	Стол одинарный перекатной для ETV 3711009804	11	-	-
ИП Финогенов Михаил Вячеславович	Договор № SPL-154 от 13.07.18	RHEA Кофе-машина CINO Grande 10/60(с доп. обор/: Тумба 1шт, Помпа погружная)	142	142	-
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	-
ИП УсковЕвгений Андреевич	Договор №181203 от 03.12.2018	Система питьевой воды Carle I-Tap HCS	555	555	-
Итого:			15 864	12 744	24 640

Арендованные основные средства, оцениваемые в размере арендной платы на период действия договора:

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
ЛОТТЕ РУС АО	Долгосрочный договор 24-13/Д от 30.12.12	Офисное помещение	627 416	631 303	609 777
ЛОТТЕ РУС АО	Краткосрочный договор №33-18/К от 14.11.2018	Офисное помещение	-	-	972
ОРГАНИК ФАРМАСЬЮТИКАЛЗ ООО	Договор №9-ОФ от 01.04.2018 г.	Офисное помещение	89	89	80
РАЗВИТИЕ ООО	Договор № РЕ-58/0416 от 01.04.16	Офисное помещение	-	-	-
РЮРИК 2 ООО	Договор аренды №OS-L-06-2018 от 01.07.18	Офисное помещение	-	-	1 803
КУЛОН-ИСТРА АО	Договор аренды от 05.03.2016г	Офисные и складские	81 995	81 995	71 616

Арендодатель	Договор	Предмет аренды	На 31 декабря 2020 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2019 г. (тыс. руб.)	На 31 декабря 2018 г. (тыс. руб.)
		помещения			
КУЛОН-ИСТРА АО	Краткосрочный договор аренды б/н от 17.05.2018	Офисные и складские помещения	-	-	11 083
КУЛОН-ИСТРА АО	Краткосрочный договор аренды б/н от 20.11.2018	Складские помещения	-	-	1 420
КУЛОН-ИСТРА АО	Краткосрочный договор аренды б/н от 25.09.2019	Складские помещения	2 537	997	-
Итого:			712 037	714 384	696 751

Обеспечение обязательств и платежей выданные:

1. Договор поручительства за ООО «СПЛАТ» с ПАО СБЕРБАНК (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 7М-1-1SIXQNRT от 24 января 2020 г., остаток суммы кредита на 31.12.20 г. 360 767 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»).
2. Договор поручительства за ООО «СПЛАТ» с АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 41344/S1 от 24 апреля 2020 г., остаток суммы кредита на 31.12.20г. 351 229 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»)
3. Договор поручительства за ООО «СПЛАТ» с АО КБ "СИТИБАНК" (Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № ВКЛ от 29 апреля 2020 г., остаток суммы кредита на 31.12.20г. 251 856 тыс. руб., полученного для финансирования текущей деятельности ООО «СПЛАТ»)
4. Договор поручительства (гарантии) Guarantee # 01/2020-11-16 к кредитному договору 1-2019 от 27.08.2019 за SIA "SPLAT TRADING перед IWI AG (остаток по кредитному договору 1-2019 от 27.08.2019 SIA "SPLAT TRADING в пересчете в руб. по курсу EUR на 31.12.20 г. 154 160 тыс. руб.)
5. АО «Лотте Рус», обеспечительный платеж по договору аренды № 24-13/Д от 30.12.12 на сумму 30 963 тыс. руб.
6. АО «Кулон-Истра», обеспечительный платеж по договору аренды от 05.03.2016 на сумму 2 730 тыс. руб.
7. Индивидуальный предприниматель Усков Евгений Андреевич, обеспечительный платеж по договору аренды № 181203 от 03.12.2018 на сумму 222 тыс. руб.

6. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

6.1. Виды деятельности Общества:

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: реализация товаров, услуг, торгово-закупочная деятельность.

6.2. Доходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2020г.	Сумма тыс.руб., 2019г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг (без НДС), в т.ч.	7 311 374	6 195 799
Готовая продукция	138	604
Товар	7 257 811	6 100 419
Товар СиМ (сырье и материалы)	1 616	32 863
Услуги	51 809	61 913

Выручка в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, начисленных покупателям за выполнение условий контракта. За 2020 год сумма премий и бонусов составила 350 878 тыс. руб. (за 2019 год 725 092 тыс.руб.).

6.3. Расходы по обычным видам деятельности

Вид деятельности	Сумма тыс.руб., 2020г.	Сумма тыс.руб., 2019г.
Себестоимость, в т.ч.	(4 470 106)	(3 553 840)
Готовая продукция	(178)	(700)
Товар	(4 468 358)	(3 523 266)
Товар СиМ (сырье и материалы)	(1 570)	(29 874)

Себестоимость в отчете о финансовых результатах отражается за минусом премий и бонусов, полученных от поставщиков готовой продукции за выполнение условий контракта:

Полученная премия от поставщиков товаров	Сумма тыс.руб., 2020г.	Сумма тыс.руб., 2019г.
Начислена премия от поставщиков	97 418	257 103
Сумма премии, уменьшающая себестоимость, с учетом количества реализованной продукции	89 468	236 269
Остаток премии (отражен в составе прочих доходов)	7 950	20 834

6.4. Коммерческие и управленческие расходы

В отчетном периоде коммерческие расходы составили 807 607 тыс. руб., за 2019 год - 1 101 682 тыс. руб.

В отчетном периоде управленческие расходы составили 716 067 тыс. руб., за 2019 год - 725 888 тыс. руб.

Информация о затратах на производство приведена разделе 6 «Затраты на производство» табличной части Пояснений.

Ниже приведена расшифровка строки № 5650 «Прочие затраты» таблицы 6 (коммерческие и управленческие расходы):

Наименование	Сумма тыс. руб., 2020 г.	Сумма тыс. руб., 2019 г.
Услуги сторонних организаций	(213 587)	(460 464)
Расходы будущих периодов	(41 377)	(40 852)
Аренда помещений	(188 876)	(196 497)
Рекламные расходы	(17 820)	(117 664)
Командировочные расходы	(5 638)	(16 707)
Транспортные расходы	(42 417)	(56 164)
Информационно-консультационные услуги	(83 816)	(101 584)
Прочие налоги	(1 667)	(2 170)
Итого	(595 198)	(992 102)

6.5. Показатели прочих доходов и расходов

№ п/п	Показатели	Сумма тыс. руб. 2020 г.	Сумма тыс. руб. 2019 г.
1.1	Доходы от участия в других организациях	204 358	360 494
1.2	Проценты к получению	1 365	1 081
1.3	Прочие доходы всего, в т.ч.:	96 798	71 573
1.3.1	Курсовые разницы	56 870	-
1.3.2	Доходы (расходы) по предъявленным претензиям	4 424	1 016
1.3.3	Премии, полученные по договорам	7 950	20 834
1.3.4	Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде	3 054	9 477
1.3.5	Реализация основных средств	1 438	6 747
1.3.6	Списание кредиторской задолженности	61	90
1.3.7	Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 507	18 298
1.3.8	Доходы от получения страхового возмещения	4 500	13 168
1.3.9	Оценочные обязательства по отпускам и премиям (восстановление)	3 228	-
1.3.10	Финансовый результат операций с брокером	5 426	-
1.3.11	Прочие доходы	1 340	1 943
2.1	Проценты к уплате	(64 395)	(105 667)
2.2	Прочие расходы всего, в т.ч.:	(120 440)	(177 167)
2.2.1	Резерв по сомнительной задолженности	(7 972)	(17 843)
2.2.2	Благотворительность	(67 286)	(57 998)
2.2.3	Страхование ДЗ	(1 389)	(512)
2.2.5	Расходы от конвертации валюты	(1 316)	(173)
2.2.8	Курсовые разницы	-	(1 737)
2.2.9	Убыток прошлых лет, выявленный в текущем периоде	(1 373)	(37 116)
2.2.10	Комиссия банку	(3 997)	(3 340)
2.2.11	Комиссия фактора	(63)	(11 927)
2.2.12	Комиссия за SWAP (брокер)	-	(1 135)
2.2.13	Штрафы по договорам	(182)	(4 802)
2.2.14	Списание товаров с истекшим сроком годности (брак)	(456)	(484)
2.2.15	Подарки сотрудникам	(2 492)	(1 837)
2.2.16	Материальная помощь сотрудникам	(1 258)	(902)
2.2.17	Финансовые расходы в рамках сделок покупки/продажи валюты на срочных рынках	(3 655)	(10 262)
2.2.18	Расходы по предъявленным претензиям	(3 111)	(190)
2.2.19	Списание ДЗ	(4 196)	(67)
2.2.20	Списание НМА (НИОКР), не принесших положительных результатов	(9 119)	(937)
2.2.21	Прочие расходы	(12 575)	(25 905)

Прочие доходы и расходы показаны в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, (п. 18.2 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 34 ПБУ 4/99), т.к.:

1) правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

2) доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Таким образом, «свернуто» в Отчете о финансовых результатах показаны результаты от выбытия основных средств, сырья и материалов, курсовые разницы, расчеты с

брокером, доходы и расходы от переуступки прав требования, отклонения в стоимости при возвратах поставщику, начисленные и восстановленные резервы по сомнительным долгам, доходы и расходы при конвертации валюты.

Прибыль

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год Обществом получена прибыль в сумме 1 177 663 тыс. руб.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год Обществом получена прибыль в сумме 812 822 тыс. руб.

Курсовые разницы:

Величина положительных курсовых разниц за 2020 год составила 159 271 тыс. руб.

Величина отрицательных курсовых разниц за 2020 год составила 102 401 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ:

По состоянию на 31.12.2020:

- Евро – 90,6824 руб.;

- Доллар США – 73,8757 руб.

По состоянию на 31.12.2019:

- Евро – 69,3406 руб.;

- Доллар США – 61,9057 руб

7. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Для целей налогообложения налогом на прибыль Общество признает выручку от реализации продукции по мере перехода права собственности на продукцию от Общества к покупателям.

В 2020 г. Общество исчисляло и уплачивало налог на прибыль ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога, подлежащих зачислению в доходную часть бюджетов субъектов Российской Федерации, производится по месту нахождения Организации, а также по месту нахождения каждого из ее обособленных подразделений исходя из доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 257 НК РФ, в целом по Организации.

Информация об отложенном налоге:

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Внеоборотные активы (ОНО)	781	-	977	1 758
Нематериальные активы (ОНО)	21 429	-	(463)	20 966
Основные средства (ОНО)	13 957	3 411	(2 817)	13 363
Расходы будущих периодов (ОНО)	30 865	-	(9 272)	21 593

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Резервы сомнительных долгов (ОНО)	153	-	(153)	-
Внеоборотные активы (ОНА)	884	-	335	1 219
Нематериальные активы (ОНА)	3 667	-	(24)	3 643
Основные средства (ОНА)	1 835	1 761	(3 596)	-
Оценочные обязательства и резервы (ОНА)	50 865	-	54 269	105 134
Расходы будущих периодов (ОНА)	159	-	404	563
Резервы сомнительных долгов (ОНА)	134 910	-	(3 441)	131 469
Итого временные разницы (ОНА)	192 320	1 761	47 947	242 028
Итого временные разницы (ОНО)	67 185	3 411	(6 094)	57 680
Применимая ставка налога	20	20	20	20
Итого ОНА по временным разницам	38 464	352	9 589	48 405
Итого ОНО по временным разницам	13 437	682	(1 219)	11 536
Изменения правил налогообложения	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	25 027	1 034	10 809	36 869

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Показатель	Формула	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	1 435 280	964 703
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Полученные дивиденды от дочерних Компаний, облагаемые по ставке 0%		204 358	360 494
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	242 705	125 529
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	14 393	25 296
Благотворительность		43 106	57 998
Корпоративные мероприятия		629	1 958
НДС		2 592	4 857
Результаты инвентаризации		125	1 417
Подарки, материальная помощь, компенсация сотрудникам		5 330	3 689
Списание дебиторской задолженности		4 114	66
Страхование (ДЗ)		1 389	512
Проведение совета директоров		7 438	9 176
Представительские расходы		5	8 652
Участие в ассоциациях		1 041	621
Листинг		833	727
Реклама		-	35 306
Прочий постоянный налоговый расход		5 363	1 501
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+ [4]	256 064	150 825
Пересчет отложенного налогового обязательства по ставке 20%		1 034	

Сумма полученных дивидендов по ставке 0% для целей расчета условного дохода (расхода) по налогу на прибыль в таблице выше корректируется на соответствующие курсовые разницы по этим дивидендам.

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные средства на 31.12.20 г. составляют – 86 314 тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2020 г	На 31.12.2019 г	На 31.12.2018 г
Расчетные счета	6 128	9 848	19 604
Валютные счета	5 247	59 608	332
Наличные денежные средства в кассе	87	77	432
Прочие специальные счета	74 852	23 096	5 969
Итого	86 314	92 629	26 337

Остатки денежных средств, отраженные в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», соответствуют остаткам по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На 31.12.2020 г. обязательство ООО «Универ Капитал» (брокер) перед Обществом в отношении сделок СВОП по покупке и продаже иностранной валюты составило в общей сумме 570 122 тыс. руб., что соответствует 6 306 тыс. евро.

На 31.12.2020 г. средства Общества на счете брокера составили 683 тыс. руб.

Сальдо расчетов с брокером отражено в составе строки 12504 «Прочие специальные счета» Бухгалтерского баланса в размере 74 772 тыс.руб. (на 31.12.2019 г. – 23 050 тыс.руб., на 31.12.2018 г. – 5 881 тыс. руб.).

Сальдо расчетов по НДС в ОДДС в 2020 году составило 46 752 тыс. руб. и отражено в строке 4119 «Прочие поступления». В 2019 году сальдо расчетов по НДС составило – 58 284 тыс. руб., отражено в строке 4129 «Прочие платежи».

В составе показателя строки 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены, в том числе, следующие выплаты (без НДС):

- расходы на благотворительность – 57 934 тыс. руб.
- командировочные расходы – 8 474 тыс. руб.
- комиссия банка за РКО, валютный контроль - 4 097 тыс. руб.
- страхование (ДМС, имущество, транспорт) – 13 000 тыс. руб.
- брокерские переводы – 3 133 тыс. руб.
- услуги по подбору персонала – 6 700 тыс. руб.
- возврат оплаты клиенту – 9 830 тыс. руб.
- расходы по предъявленным претензиям – 1 603 тыс. руб.
- юридические услуги – 3 429 тыс. руб.
- конференции и тренинги для сотрудников – 1 672 тыс. руб.
- охрана труда – 2 971 тыс. руб.
- хозяйственное оборудование, товары и услуги – 1 696 тыс. руб.
- корпоративные мероприятия – 5 189 тыс. руб.
- прочие платежи – 3 390 тыс. руб.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество/Участники					
1	Демин Е. В.		Владеет долей больше 20%	47,0519	—
2	Белоус Е.Ю.		Владеет долей больше 20%	47,0519	—
3	Европейский Банк Реконструкции и Развития	Великобритания, УАН ЭКСЧЕЙНДЖ СКВЭР, ЛОНДОН, EC2A 2JN		3,8462	—
4	Железнов А. Ю.			1,3	—
5	Злобин А. В.			0,75	—
Дочерние хозяйственные общества					
6	ООО «Сплат»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 15	50% доли в уставном капитале	—	50
7	ООО «Органик Фармасьютикалз»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, терр.2-й километр автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 17	50% доли в уставном капитале	—	50
8	AG SkyLab Филиал АО СкайЛаб SkyLab AG (РФ)	ШВЕЙЦАРИЯ Нюшелерштрассе 31 8001 г. Цюрих 174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 1, помещение 5	50% доли в уставном капитале	—	50
9	SIA Splat Traiding Филиал SPLAT TRADING MERKEZİ LETONYA İSTANBUL MERKEZ SUBESI SIA (Турция)	ЛАТВИЯ, Latvia Mukusalas iela, 42A LV-1004 Gümüşsuyu Mah., Dünya Sağlık Sok. N:25, Opera İş Mrk. K:6 D:70/73 BEYOGLU, İSTANBUL, TÜRKİYE	33% доли в уставном капитале (прямое участие)	—	33,33 (прямое участие) + 33,5 (косвенное участие)
10	Splat Asia Limited (Hong Kong)	г. Ханчжоу, район Цзянгань, ул. Миньсиньлу, 100, Ваньинь плаза, офис 1401	100% доли в уставном капитале	—	100
11	Splat Germany GmbH Branch SPLAT GERMANY GmbH in France	ГЕРМАНИЯ, Bennostr 2, 13053, Berlin ФРАНЦИЯ, 115 RUE SAINT-DOMINIQUE 75007 PARIS	100% доли в уставном капитале	—	100
12	Splat Global UK	СОЕДИНЕННОЕ	100% доли в	—	100

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	Ltd.	КОРОЛЕВСТВО, Suite 4092 10 Great Russell Street, London, England, WC1B 3BQ	уставном капитале		
Зависимые хозяйственные общества					
13	Splat Asia Limited (Hangzhou)	Room 1401, Winning Building, No.100, Minxin Road, Jianggan District, Hangzhou, Zhejiang, China 310020	Доля косвенного участия 100%	—	100
14	ООО "СПЛАТ онлайн" (до 29.10.2020г. наименование ООО «Медицинский Центр СПЛАТ»)	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино тер., дом 1, строение 1, помещение 19	Доля косвенного участия 50%	—	50
15	Компания IWI" AG	ШВЕЙЦАРИЯ, Swiss Confederation, Industriestrasse 13-C, 6304 Zug	Доля косвенного участия 50%	—	50
16	ООО «Биоплант»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-й км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 16	Доля косвенного участия 50%	—	50
Основной управленческий персонал					
17	Евгений Валерьевич Демин		Генеральный директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	—	—
18	Елена Юрьевна Белоус		Директор по развитию, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
19	Андрей Юрьевич Железнов		Операционный директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
20	Александр Васильевич Злобин		Финансовый директор, Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
Другие связанные стороны					
21	Компания «Ай.Кью.Ар.ИН ВЕСТМЕНТ ЛТД»	КИПР, НИКОСИЯ 1087, ДЖОН КЕННЕДИ СТРИТ, 16, 2-ой ЭТАЖ	Входит в группу лиц	-	-
22	Линдси Форбс /		Член Совета	—	—

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	Lindsay Moffat Forbes		Директоров ООО «Сплат Глобал» до 13.11.2020г.		
23	Михаэль Якимов / Michael Jakimow		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	—	—
24	Блинов Илья Сергеевич/ Ilya Blinov		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал»	-	-
25	Алан Сазерленд\ Alan Sutherland		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» до 23.04.2020г.	-	-
26	Евгения Галанина/Evgeniy a Galanina		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал», с 13.11.2020г.	-	-
27	Шеннан Стивенсон/Shanna n Stevenson		Член Совета Директоров ООО «Сплат Глобал» с 23.04.2020г.	-	-
28	Селиверстов Алексей Александрович		Генеральный директор ООО «Сплат» с 12.02.2020 г., Генеральный директор ООО «Сплат Онлайн» с 09.09.2020 г Входит в группу лиц	-	-
29	ООО «Валдай Органик Эстейт»	174350, Новгородская обл, Окуловский р-н, территория 2-ой км автодороги Окуловка-Кулотино, дом № 1, строение 2, помещение 18	Входит в группу лиц	—	—
30	Благотворительный Фонд «МЭДДОКС»	121099, Москва г, Новинский б-р, дом № 8	Входит в группу лиц	—	—
31	ООО «ЭДЕМ»	123104, Москва г, Тверской б-р, дом № 3	Входит в группу лиц	—	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	На 31.12.2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т.ч. прочая	3 176 342	2 513 989	378 772	-	-
- основного хозяйственного общества/Участников	144	137	1 442	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 90 дн	Безналичная
- дочерних хозяйственных обществ	3 156 969	2 513 048	339 356	Ежемесячно	Безналичная
зависимых хозяйственных обществ	5 014	449	9 405	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
- других связанных сторон	14 215	355	28 570	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
Авансы выданные	-	-	83 392	-	-
- дочерним хозяйственным обществам	-	-	83 392	-	-
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к получению	151 839	136 823	114 196	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	151 839	136 823	114 196	Сроки определены протоколами (решениями)	Безналичная
Кредиторская задолженность	2 872 262	1 589 850	656 854	-	-
- основному хозяйственному обществу/Участникам	383 000	-	-		
- дочерним хозяйственным обществам	2 331 378	1 232 390	442 672	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
- зависимым хозяйственным обществам	1 593	1 630	15 744	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
- другим связанным сторонам	539 291	355 830	198 438	Расчеты проводятся по условиям договоров, обычно 180 дн	Безналичная
Авансы полученные	30	59	54 808	-	-
- дочерних хозяйственных обществ	-	29	54 808	-	Безналичные
-зависимым хозяйственным обществам	30	30	-	-	Безналичные

Признак связанности и вид задолженности	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.	На 31.12.2018 г., тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Задолженность по кредитам и займам, в т.ч. по процентам начисленным	38 616	422	38 107	-	-
- дочерним хозяйственным обществам	-	-	37 718	-	-
- зависимым хозяйственным обществам	38 616	422	389	Крайкосрочные займы, ставка 11%, срок погашения до 01 ноября 2021г.; Долгосрочные займы, ставка 7,5 %, срок погашения до 30.06.2023 года	Безналичные
Задолженность по вознаграждениям, в т.ч. резерв на премирование	2 330	1 256	1 458	Краткосрочно, без НДС	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту
- основной управленческий персонал	2 330	1 256	1 458	Краткосрочно, без НДС	Безналичные переводы на зарплатную денежную карту
Прочее, в т.ч. задолженность по дивидендам к уплате	102 116	214 158	114 337	-	-
- основному хозяйственному обществу/Участникам	102 116	214 158	114 337	Краткосрочно, без НДС	Наличные/ безналичные

В составе дебиторской задолженности дочерних Обществ и других связанных сторон отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере 329 621 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности дочерним Обществам отражена, в том числе, задолженность по начисленным бонусам за выполнение условий контракта в размере 678 156 тыс. руб.

Суммы показаны с курсовыми разницами.

Виды и остатки по операциям с Филиалом АО СкайЛаб SkyLab AG (РФ) представлены в разделах «Другие связанные стороны», так как филиал находится в иной юрисдикции, чем SkyLab AG.

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Продажа товаров, работ, услуг	7 740 838	4 692 185
- основное хозяйственное общество	182	258
- дочерние хозяйственные общества	7 604 015	4 620 851
- зависимые хозяйственные общества	136 559	70 377
- другие связанные стороны	82	699
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)	3 983 638	3 508 758
- дочерние хозяйственные общества	3 449 291	3 149 490
- зависимым хозяйственным обществам	5 626	10 282
- другие связанные стороны	528 721	348 986

Признак связанности и вид операции	За 2020 г., тыс. руб.	За 2019 г., тыс. руб.
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов	11 107	1 832
- дочерние хозяйственные общества	11 073	-
- зависимые хозяйственные общества	-	1 832
- другие связанные стороны	34	-
Приобретение основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)	40	301
- дочерние хозяйственные общества	40	301
Аренда имущества у связанных сторон (без НДС)	163	74
- дочерние хозяйственные общества	163	74
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	48 640	23 873
- дочерние хозяйственные общества	47 929	23 871
- другие связанные стороны	711	592
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	37 000	35 805
- дочерние хозяйственные общества	-	35 805
- зависимые хозяйственные общества	37 000	-
Проценты по займам, полученным от связанных сторон	1 246	537
- дочерние хозяйственные общества	-	504
- зависимые хозяйственные общества	1 246	33
Дивиденды к получению от участия в других организациях	204 358	360 494
- дочерние хозяйственные общества	204 358	360 494
Дивиденды к выплате	1 470 000	670 000

Расчеты, виды и объемы операций с Филиалом АО СкайЛаб SkyLab AG (РФ) представлены в разделах «Другие связанные стороны», так как филиал находится в иной юрисдикции, чем SkyLab AG.

Объем операций приведен без учета курсовых разниц.

Представленные объемы операций с дочерними компаниями не содержат суммы премий, начисленных за выполнение условий контрактов (суммы отражены в тексте данных Пояснений).

Вознаграждение управленческому персоналу

В течение 2020 и 2019 г Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу:

Краткосрочные вознаграждения	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	31 485	37 243
В т.ч. НДФЛ	4 097	4 852
В т.ч. ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 076	1 666
НДФЛ с отпускных	270	217
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	5 547	6 524
Вознаграждение членам Совета Директоров, в т.ч. НДФЛ	6 071	6 431

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

11. АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Величина чистых активов Общества составила:

На 31.12.2020 – 359 164 тыс. руб.

На 31.12.2019 – 651 500 тыс. руб.

На 31.12.2018 – 508 678 тыс. руб.

Величина Уставного капитала 1 139 тыс. руб.

Стоимость чистых активов положительна и превышает величину Уставного капитала, таким образом, Общество выполняет установленные законодательством требования в отношении чистых активов и оснований для сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в данном аспекте не имеется.

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные финансовые риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

Подвид риска	Влияние фактора на отрасль и организацию	Экспертная оценка вероятности	Стратегическое действие (механизмы управления рисками)
Рыночный риск	Риск курсовых потерь (валютный риск)	Вероятность высокая	Общий остаток всех активов, стоимость которых выражена в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2020 г составил в валюте: Евро 1 956 059,46 Долл. США 26 148,5 Швейцарский франк 3 648,00 Общий остаток всех обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2020 г составил в валюте: Евро 7 416 032,05 Долл. США 3 490,2 Основная часть активов, выраженных в валюте, приходится на задолженность дочерних компаний по выплате дивидендов. Треть обязательств, выраженных в иностранной валюте приходится на иностранного контрактного производителя бытовой химии. Продается эта продукция в РФ, в основном ООО «Сплат» (контракт в руб.) Две трети обязательств – относятся к расчетам с брокером по СВОПам. Для целей минимизации потерь от колебаний валютных курсов применяется инструмент СВОП.
	Риск изменения процентной ставки	Вероятность средняя	Развитие отношений с разными банками, распределения долговой нагрузки между долгосрочным и краткосрочным договорами, процентная ставка фиксированная на весь период выборки. Умеренная политика кредитования, с рычагом к собственным средствам не более 3 и общей задолженностью перед внешними кредитными организациями не более 1 годовой EBITDA
Кредитный риск	Торговая дебиторская задолженность	Вероятность средняя	Работает регламент по работе с ДЗ, 90% ДЗ с риском выше среднего застрахованы.
	Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты	Вероятность низкая	Долговые финансовые вложения и предоставленные займы только в связанные компании Группы.
Риск ликвидности	Риск ликвидности	Вероятность низкая	В компании поддерживается коэффициент текущей ликвидности не менее 0,9. Все обязательства компании по состоянию на

Подвид риска	Влияние фактора на отрасль и организацию	Экспертная оценка вероятности	Стратегическое действие (механизмы управления рисками)
			31.12.2019 г. являются краткосрочными.

Другие виды рисков

Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как существенные. Однако в связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, в том числе в связи с членством в ЕАЭС, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать среднее влияние на деятельность Общества в случае увеличения объема операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Также соответствующие риски связаны с низкой активностью практики в части применения законодательства о деофшоризации и КИК, над которыми Общество осуществляет прямой и косвенный контроль.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества на данном внешнем рынке в случае увеличения объема соответствующих операций Общества.

Руководитель
25 февраля 2021 г.

Демин Евгений Валерьевич