

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Ютекс РУ» за 2020 год

1. Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «Ютекс РУ» («Общество») создано в 2006 году.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации («РФ»).

Юридический и фактический адрес: 601301, Владимирская область, Камешковский район, г. Камешково, ул. Дорожная, дом № 10.

Основными видами деятельности ООО «Ютекс РУ» являются производство и реализация ПВХ напольных покрытий.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2019 и 2020 годы составила 304 и 336 человек соответственно.

Общество контролируется АО «Ютекс, производство напольных покрытий» (Словения) (доля владения составляет 100%).

АО «Ютекс, производство напольных покрытий» контролируется компанией «Большоу Интернэйшнл Груп НВ» (доля владения составляет 99,9998%)

Общество входит в Группу компаний «Большоу Интернэйшнл Груп».

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 20 декабря 2019 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С Бухгалтерия предприятия 8.3.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Инвентаризация основных средств проводилась в период с 26 по 29 декабря 2019 года. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств, в том числе материально-производственных запасов, проводилась в период с 28 по 30 декабря 2020 года. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерской отчетности.

2.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

2.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.6. Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

При модернизации и реконструкции объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	31
Здания	15	30
Производственный и хозяйственный инвентарь	1	10
Офисное оборудование	1	5
Транспортные средства	4	8
Сооружения	3	25
Другие виды основных средств	3	21

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Незавершенное строительство и Оборудование к установке в отчетности отражаются в составе строки «Прочие внеоборотные активы».

Авансы, уплаченные за поставку основных средств и выполнение строительно-монтажных работ, закрываются по мере выполнения работ и поставки основных средств и отражаются в отчетности в составе строки «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается равномерно в течение одного года после ее передачи (отпуска) работникам.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство (НЗП) оценивается по фактическим цеховым затратам.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической цеховой себестоимости. Списание на производство и иное выбытие полуфабрикатов производится по средневзвешенной себестоимости по каждому калькулируемому виду полуфабрикатов.

МПЗ, преимущественно представленные готовой продукцией, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых

снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по фактической себестоимости МПЗ или текущей рыночной стоимости, если последняя ниже фактической себестоимости МПЗ. Подход к начислению резерва под снижение стоимости материальных ценностей раскрыт в пункте 2.12 настоящего раскрытия.

В течение года Общество оценивает снижение стоимости МПЗ, преимущественно представленные сырьем, вследствие образования неликвидных запасов (т.е. запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество) либо превышения фактической себестоимости МПЗ над текущей рыночной стоимостью и проводит списание стоимости запасов в прочие расходы без начисления резерва под снижение стоимости ТМЦ.

2.8. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.9. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) доходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Доходы и расходы по положительным и отрицательным курсовым разницам показываются в нетто-оценке в отчете о финансовых результатах в составе строки прочие доходы или расходы.

2.10. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

К прочим расходам относятся:

- расходы на проведение собраний участников;
- государственная пошлина;
- налог на имущество;
- транспортный налог;
- земельный налог;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- иные аналогичные расходы.

Сумма расходов на приобретение товарно-материальных ценностей уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных ТМЦ и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продукции на нетто-основе.

2.11. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);

- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам (по мере возникновения задолженности);
- под снижение стоимости материальных ценностей;
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- на выплату вознаграждений;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» («ПБУ 8/2010»).

2.13. Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества (его заместителями).

В состав расходов будущих периодов включаются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты экспонирования, срок использования каждого из которых 18 месяцев.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

2.14. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

3. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по группам основных средств за 2019 и 2020 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)				
Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 660 799	139 768	-	1 800 567
Здания	663 433	-	-	663 433
Сооружения	149 598	208 290	-	357 888
Транспортные средства	70 308	18 613	(6 795)	82 126
Производственный и хозяйственный инвентарь	29 859	1 282	-	31 141
Офисное оборудование	13 890	3 131	-	17 021
Земельные участки	8 929	-	-	8 929
Другие виды основных средств	3 666	17 467	-	21 133
Итого	2 600 482	388 550	(6 795)	2 982 237
(тыс. руб.)				
Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 800 567	899 685	-	2 700 252
Здания	663 433	378 776	-	1 042 209
Сооружения	357 888	21 632	-	379 520
Транспортные средства	82 126	11 060	(894)	92 292
Производственный и хозяйственный инвентарь	31 141	20 775	-	51 916
Офисное оборудование	17 021	17 427	-	34 448
Земельные участки	8 929	-	-	8 929
Другие виды основных средств	21 133	1 256	-	22 389
Итого	2 982 237	1 350 611	(894)	4 331 954

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Сумма начисленной амортизации			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 508 648	1 302 479	1 139 435
Здания	208 090	180 288	158 170
Сооружения	84 372	53 105	28 697
Транспортные средства	39 121	29 140	22 701
Производственный и хозяйств. инвентарь	26 914	22 229	18 033
Офисное оборудование	17 369	13 783	9 867
Другие виды основных средств	6 126	3 865	3 190
Итого	1 890 640	1 604 890	1 380 093

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге под обеспечение кредита, на 31 декабря 2020, 2019, 2018 года отсутствует.

4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	92 950	928 443	73 583
Авансы выданные на приобретение основных средств и новое строительство	54 688	251 034	106 151
Итого	147 638	1 179 478	179 734

5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2019 и 2020 годы представлен следующим образом:

В 2019 году Общество применяло ставку налога на прибыль 19% в соответствии с условиями Договора о предоставлении государственной поддержки инвестиционной деятельности от 29.12.2017. В 2020 году Общество применяло ставку налога на прибыль 18,5% в соответствии с условиями Дополнительного соглашения № 1 от 30 декабря 2019 года к Договору о предоставлении государственной поддержки инвестиционной деятельности от 29.12.2017.

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Прибыль до налогообложения	1 844 203	1 796 837
Условный расход по налогу на прибыль	341 178	341 399
Постоянный налоговый расход: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	16 497	6 811
Итого	16 497	6 811
Изменение отложенных налоговых активов: по начисленным оценочным обязательствам	7 144	(1 303)
по списанию дебиторской задолженности	19 759	(5 344)
Итого	26 903	(6 647)
Изменение отложенных налоговых обязательств: по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации	(47 193)	(11 659)
по премии от поставщика	4 934	(150)
Итого	(42 259)	(11 809)
Итого текущий налог на прибыль	342 319	329 754

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы Общества за вычетом резерва под снижение стоимости ТМЦ по состоянию на 31 декабря 2020, 2019, 2018 годов представлены следующим образом:

	2020 года	На 31 декабря 2019 года	(тыс. руб.) 2018 года
Запасы			
Готовая продукция и товары для перепродажи	335 685	387 494	289 307
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	481 329	367 875	445 996
Итого	817 014	755 368	735 303

По состоянию на 31 декабря 2020 года материально-производственные запасы, находящиеся в пути составили 14 689 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 - 1 847 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2018 года у Общества не было материально-производственных запасов, находящихся в пути.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов у Общества не было материально-производственных запасов, переданных в залог.

Движения по резервам под снижение стоимости запасов отражены в таблице:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Резервы			
Готовая продукция и товары для перепродажи	49 194	15 433	12 476
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	19 967	768	3 033
Итого	69 161	16 202	15 509

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	2 780 021	2 890 588	2 372 818
Авансы выданные	133 728	40 955	34 547
НДС по авансам и предоплатам выданным	(20 155)	(19 581)	(13 703)
Расчеты по премиям, полученным от поставщиков	50 924	95 061	88 982
Расчеты по налогам и сборам	44 595	45 380	64 058
Расчеты по претензиям	25 134	25 134	26 710
Расчеты с таможенной службой	15 292	9 001	15 466
Расчеты с Фондом социального страхования	207	207	207
Прочие	1 850	1 677	933
Итого	3 031 596	3 088 423	2 590 018

Движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	Авансы выданные	Покупатели и заказчики
Баланс на 31 декабря 2018 года	5 862	78 588
Увеличение резерва	1 094	-
Восстановление резерва	(622)	-
Использование резерва	(41)	(29 232)
Баланс на 31 декабря 2019 года	6 293	49 356
Увеличение резерва	1 098	106 635
Восстановление резерва	(637)	-
Использование резерва	(1 151)	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	5 603	155 991

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Краткосрочные депозиты	1 752 286	316 306	101 225
Текущие счета в банках и касса	92 855	43 151	31 197
Итого	1 845 141	359 458	132 422

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество размещало следующие краткосрочные депозиты:

Банк	Сумма	Срок размещения	Ставка
ИНГ	197 000 000 руб.	с 30.12.2020 по 11.01.2021	3,70%
ВТБ	550 000 000 руб.	с 21.12.2020 по 11.01.2021	4.03%
ВТБ	1 000 000 000 руб.	с 14.12.2020 по 11.01.2021	4.03%
ВТБ	71 559,11 USD	с 29.12.2020 по 11.01.2021	0.12%

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество размещало краткосрочные депозиты на сумму 209 800 тыс. руб. с датой погашения 9 января 2020 года и с годовой процентной ставкой 5,10% и на 106 506 тыс. руб. с датой погашения 9 января 2020 года и с годовой процентной ставкой 4,9% в ИНГ Банке.

9. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов Общество пользовалось следующими заемными средствами:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Контрагент / Договор			
Фонд развития моногородов			
№ 06-03-14 от 28.06.2019, рубли	187 500	250 000	-
Итого	187 500	250 000	-

По состоянию 31 декабря 2018, 2019 и 2020 года задолженность по процентам отсутствует.

При заключении соглашения об участии в финансировании инвестиционного проекта в форме займа в обеспечительных целях Общество заключила договор банковской гарантии. Стоимость комиссии по банковской гарантии за 2019 на сумму 882 тыс. руб., за 2020 на сумму 1 750 тыс. руб. отражена в составе процентов к уплате.

Обязательства соглашения об участии в финансировании инвестиционного проекта с Фондом развития моногородов содержат положения, в соответствии с которыми Общество должно поддерживать ряд

операционных показателей на установленном в договоре уровне. В случае неисполнения Обществом вышеуказанных ограничительных условий Фонда развития моногородов вправе потребовать погашения задолженности по займу в установленные соглашением сроки.

На 31 декабря 2020, 2019 годов Обществом не были нарушены условия, касающиеся финансовых и операционных показателей.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
(тыс. руб.)			
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	343 892	307 685	191 934
Задолженность по налогам и сборам	47 308	18 945	56 124
Авансы полученные	28 779	43 682	25 993
НДС с авансов полученных	(4 546)	(7 184)	(4 071)
Задолженность перед персоналом	13 655	12 451	10 553
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7 647	4 356	6 222
Задолженность по премиям, выплаченным покупателям	3 852	15 522	20 149
Прочая	26 205	26 592	35 408
Итого	466 792	422 048	342 312

11. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2019 и 2020 годы представлено следующим образом:

					(тыс. руб.)
	На выплату вознаграждений	На оплату неиспользованных отпусков	На выплату бонусов покупателям	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	34 983	6 137	30 371	8 975	80 464
Увеличение резервов	34 807	44 879	27 111	13 194	119 991
Восстановление резервов	(786)	-	-	-	(786)
Использование резервов	(31 756)	(22 965)	(30 371)	(8 975)	(94 067)
Баланс на 31 декабря 2019 года	37 248	28 051	27 111	13 194	105 603
Увеличение резервов	45 244	31 881	52 480	10 211	139 816
Восстановление резервов	-	-	-	-	-
Использование резервов	(29 899)	(28 017)	(27 111)	(13 194)	(98 220)
Баланс на 31 декабря 2020 года	52 593	31 915	52 480	10 211	147 199

12. Выручка

Выручка в разрезе основных видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Выручка		
Продажа готовой продукции	8 290 517	7 531 368
Продажа товаров для перепродажи	368 427	316 288
Премии покупателям	(567 791)	(490 264)
Итого	8 091 153	7 357 392

13. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Себестоимость продаж		
Материальные затраты	4 868 745	4 473 833
Премии от поставщиков	(91 112)	(119 079)
Амортизация	277 069	219 425
Затраты на оплату труда и страховые взносы	223 295	188 855
Электроэнергия	102 666	82 596
Прочие затраты	97 249	76 684
Итого	5 477 912	4 922 314

14. Управленческие расходы

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2019 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2020 год	(тыс. руб.) 2019 год
Управленческие расходы		
Затраты на оплату труда и страховые взносы	107 119	107 689
Консультационные услуги	88 450	65 723
Амортизация	8 407	3 468
Материальные расходы	7 425	7 189
Страхование имущества и ответственности	6 253	5 368
Техническое обслуживание и ремонт	4 945	7 350
Услуги связи, ИТ	3 355	4 159
ДМС	1 680	-
Командировочные расходы и стоимость проживания в гостинице	1 044	5 534
Лицензионные платежи	970	12
Прочие	2 707	3 373
Итого	232 355	209 865

15. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2019 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
(тыс. руб.)		
Коммерческие расходы		
Транспортные расходы на доставку товаров и готовой продукции покупателям	173 979	166 865
Оплата труда и страховые взносы	68 060	65 945
Расходы на продажу	63 857	62 157
Затраты на рекламу	34 674	28 163
Представительские расходы	1 310	9 068
Командировочные расходы	3 096	8 629
Прочие	10 722	9 459
Итого	355 698	350 286

16. Прочие доходы

Прочие доходы за 2019 и 2020 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
(тыс. руб.)		
Прочие доходы		
Курсовая разница	3 094	-
Доходы от реализации основных средств и прочего имущества	2 938	7 003
Корректировка реализации	1 394	1 449
Компенсация брака от поставщика		354
Прочие внереализационные доходы	4 051	3 996
Итого	11 477	12 802

17. Прочие расходы

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020 год	2019 год
(тыс. руб.)		
Прочие расходы		
Списание дебиторской задолженности	109 757	1 098
Расходы от снижения стоимости запасов	51 463	2 809
Налог госпошлина	28 208	25 638
Списание стоимости утилизированных запасов	8 686	-
Услуги банка	6 640	5 796
Излишки недостачи по инвентаризации нетто	6 478	5 142
Благотворительность	1 509	1 957
Расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	672	4 365
Штрафы, пени, неустойки	144	148
Курсовые разницы, нетто	-	37 240
Прочие	11 170	13 299

Итого	224 727	97 492
-------	---------	--------

18. Связанные стороны

Все компании Группы «Большо Интернэйшнл Груп» и ключевой управленческий персонал Общества, включающий в себя генерального директора и его заместителей, являются связанными сторонами.

18.1. Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продажи товара и оказания услуг связанным сторонам представлена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.) 2020 год	2019 год
ООО «ОПУС ТД»	2 726 721	2 509 563
Б.И.Г. Флоринг Казахстан, ТОО	755 118	638 503
АО Ютекс (Словения)	-	350
Б.И.Г. Флоркаверингс НВ (BIG Floorcoverings NV)	109 270	-
Итого	3 591 109	3 148 416

Денежные средства, поступившие от связанных сторон в оплату продукции, товаров и услуг:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2020 год	2019 год
ООО «ОПУС ТД»	3 494 858	2 690 378
Б.И.Г. Флоринг Казахстан, ТОО	783 679	617 683
АО Ютекс (Словения)	-	355
Б.И.Г. Флоркаверингс НВ (BIG Floorcoverings NV)	98 925	-
Итого	4 377 462	3 308 416

18.2. Закупки у связанных сторон

Закупки Общества материалов, товаров для перепродажи, основных средств и услуг представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2020 год	2019 год
Б.И.Г. Флоркаверингс НВ (BIG Floorcoverings NV)	253 149	216 885
АО Ютекс (Словения)	120 794	90 034
Б.И.Г. НВ (Beaulieu International Group NV)	43 489	34 339
Большо Ай Си Ти НВ (Beaulieu ICT N.V.)	17 085	12 019
Большо Менеджмент Шанхай (Beaulieu Management (Shanghai) Co Ltd)	4 630	-
Европа НВ (BFS EUROPE N.V.)	-	(1 859)
Большо Сервисез НВ (Beaulieu Services N.V.)	640	412
ООО «ОПУС ТД»	645	406

Итого	<u>440 432</u>	<u>352 236</u>
-------	----------------	----------------

Денежные средства, направленные связанным сторонам в оплату материалов, продукции и услуг представлены в следующей таблице:

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	2020 год	2019 год
Б.И.Г Флоркаверингс НВ (BIG Floorcoverings NV)	269 950	193 893
АО Ютекс (Словения)	121 418	91 765
Б.И.Г НВ (Beaulieu International Group NV)	40 934	39 023
Болью Ай Си Ти НВ (Beaulieu ICT N.V.)	18 689	9 933
Болью Менеджмент Шанхай (Beaulieu Management (Shanghai) Co Ltd)	3 552	-
Европа НВ (BFS EUROPE N.V.)	-	1 484
Болью Сервисез НВ (Beaulieu Services N.V.)	1 530	1 072
ООО «ОПУС ТД»	550	527
ООО Болью Раша	49,00	-
Итого	<u>456 672</u>	<u>337 697</u>

18.3. Дебиторская и кредиторская задолженности от связанных сторон

Остатки дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены в следующей таблице:

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность на 31 декабря			Кредиторская задолженность на 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года	2020 года	2019 года	2018 года
ООО «ОПУС ТД»	1 912 170	2 080 055	1 707 694	115	-	41
Б.И.Г. Флоринг Казахстан, ТОО	125 010	139 922	132 191		8 583	5 466
Б.И.Г Флоркаверингс НВ (BIG Floorcoverings NV)	14 482	3	217	54 851	60 973	43 902
АО Ютекс (Словения)	2 261	1 292	-	1 332	970	1 556
Б.И.Г НВ (Beaulieu International Group NV)	7 005	6 714	-	7 898	5 989	5 117
Болью Ай Си Ти НВ (Beaulieu ICT N.V.)	-	-	-	7 856	5 713	1 374
Европа НВ (BFS EUROPE N.V.)	-	-	1 859	-	-	3 414
Болью Менеджмент Шанхай (Beaulieu Management (Shanghai) Co Ltd)	-	-	-	1 204	-	-
Болью Сервисез НВ (Beaulieu Services N.V.)	-	-	-	-	-	131
ООО Болью Раша	-	-	-	-	-	-
Итого	<u>2 060 928</u>	<u>2 227 986</u>	<u>1 841 961</u>	<u>73 256</u>	<u>82 228</u>	<u>61 001</u>

18.4. Займы, выданные связанным сторонам

В 2018 Общество предоставило заемные средства компании Б.И.Г. Флоринг Казахстан. На конец 2019 года заем полностью погашен. Информация о выданных заемных денежных средствах представлена в таблице:

Наименование связанной стороны	Сумма договора в валюте (тыс. тенге)	Дата погашения	на 31 декабря		
			2020 года	2019 года	2018 года
договор	Валюта				
Б.И.Г. Флоринг Казахстан, ТОО Договор займа от 29.05.2018	тенге	450 000	04.08.2019	-	-
Итого			-	-	83 485

Общая сумма начисленных процентов за 2019 год составила 5 405 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 задолженность по процентам полностью погашена. Общая сумма начисленных процентов за 2018 год составила 4 673 тыс. руб. По состоянию 31 декабря 2018 года задолженность по процентам составляла 2 229 тыс. руб.,

18.5 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Сумма краткосрочных вознаграждений ключевому управленческому персоналу за 2020 год составила 89 534 тыс. руб., за 2019 - 81 972 тыс. руб.

18.6 Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов компании

Исполнительным органом общества является генеральный директор - Юре Зупин

19. Гарантии и поручительства

В 2018 году банк ИНГ Евразия АО выдал гарантию Таможенным органам Российской Федерации за Общество на сумму 13 млн руб. под 1 % за три месяца от суммы гарантии. Срок действия гарантии истек 29.08.2019.

В 2019 году банк ИНГ Евразия АО выдал гарантию Таможенным органам Российской Федерации за Общество на сумму 13 млн руб. под 1 % за три месяца от суммы гарантии. Срок действия гарантии истек 31.12.2019.

В 2019 году банк ВТБ ПАО выдал гарантию НКО «Фонд развития моногородов» за Общество на сумму 250 млн руб. под 0,175% за три месяца от суммы гарантии. Срок действия гарантии истекает 25.09.2020.

20. Курсы Валют и курсовые разницы

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта	31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Доллар США	73.8757	61.9057	69.4706

Евро

90.6824

69.3406

79.4605

21. Риски и условные обязательства

Операционная среда - Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам.

Начиная с марта 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным.

В начале 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции во многих странах и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные события повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки, и общеэкономическую неопределенность. По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая текущую оценку влияния COVID-19. Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков поставок по основным видам продукции. Исходя из текущей ситуации, у руководства нет оснований полагать, что сроки финансирования поставок будут перенесены основными заказчиками Общества. Руководство также провело анализ потенциальных роста и волатильности выручки и затрат, отраслевых экономических факторов, процентных ставок и будущей бизнес-стратегии Общества в целях оценки потенциального влияния пандемии на деятельность Общества. С учетом проведенного анализа руководство имеет достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности является обоснованным.

Налоговое и 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. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены надлежащим образом. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

По оценке руководства Общества, эти условные обязательства не приведут к возникновению каких-либо убытков.

На дату утверждения настоящей отчетности Общества находится в процессе подготовки документации по трансфертному ценообразованию по внешнеторговым операциям с взаимозависимыми лицами (контролируемым сделкам), имевшим место в 2020 году.

22. События после отчетной даты

После отчетной даты и на дату подписания отчетности не произошло каких-либо событий, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Зупин Юре

29 марта 2021 года