

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			-	-			-
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	5 977	(3 275)	2 125	-	-	(2 215)	-	-	-	8 102	(5 491)	
	5110	за 2019 г.	3 697	(2 062)	2 280	-	-	(1 213)	-	-	-	5 977	(3 275)	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	5 977	(3 275)	2 125	-	-	(2 215)	-	-	-	8 102	(5 491)	
	5111	за 2019 г.	3 697	(2 062)	2 280	-	-	(1 213)	-	-	-	5 977	(3 275)	

1.2. Первоначальная стоимость, накопленная амортизация и убытки от обесценения

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	5	4	1
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	5	4	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2020 г.	-	2 125	-	(2 125)	-
Сайт www.fotulm.pavlen.ru	5190	за 2019 г.	-	2 280	-	(2 280)	-
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сайт www.saturn-boilers.ru	5191	за 2019 г.	-	1 585	-	(1 585)	-
	5182	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Сайт www.pavlen.pro	5192	за 2019 г.	-	540	-	(540)	-
	5183	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019 г.	-	2 280	-	(2 280)	-



25 марта 2021 г.

(подпись)

Ким Так Хюн

(расшифровка подписи)

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	2 485	-	(2 485)	-
в том числе:	5250	за 2019 г.	-	1 302	-	(1 302)	-
Веб-камера	5241	за 2020 г.	-	48	-	(48)	-
Проектор Epson EB-1780W	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 440 G5 (4WV01EA)	5252	за 2019 г.	-	69	-	(69)	-
Б-7200U/8G/256G/14W/10P	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор Cisco ISR4331/K9 ISR 4331	5253	за 2019 г.	-	45	-	(45)	-
Сервер DL180 Gen10	5244	за 2020 г.	-	370	-	(370)	-
Ноутбук Lenovo Thinkbook 14 (20SL0022RU)	5245	за 2020 г.	-	1 548	-	(1 548)	-
Настольный компьютер Dell OptiPlex 5070 MT 5070-4784	5256	за 2019 г.	-	138	-	(138)	-
ПК Dell OptiPlex 5070 MT	5247	за 2020 г.	-	50	-	(50)	-
Ноутбук ASUS K413FA-EB474T	5257	за 2019 г.	-	121	-	(121)	-
Ноутбук ASUS UM462DA-A1010T	5248	за 2019 г.	-	45	-	(45)	-
Моноблок Apple iMac Retina 5K 27	5249	за 2020 г.	-	50	-	(50)	-
Система хранения данных NAS HPE StoreEasy 1660	5258	за 2019 г.	-	118	-	(118)	-
Телевизор DAEWOO U75UA20VBE	5259	за 2020 г.	-	750	-	(750)	-
Компьютер HP ProDesk 400 G5 MT	5241	за 2019 г.	-	86	-	(86)	-
Блок бесперебойного питания Smart-UPS 3000VA/2700W	5242	за 2020 г.	-	168	-	(168)	-
Ноутбук HP 250 G7 (6BP24EA)	5243	за 2019 г.	-	138	-	(138)	-
	5244	за 2019 г.	-	42	-	(42)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
-------------------------	-----	------------	------------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего			-	
в том числе:				
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261		-	-
в том числе:	5270		-	-
	5271		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	134 572	134 379	134 379
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

25 марта 2021 г.

(подпись)

Ким Так Хюн

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	Выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	1 400 000	-	-	-	-	1 400 000	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	1 400 000	-	-	-	-	1 400 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя				
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



25 марта 2021 г.

(подпись)

Ким Так Хюн
(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



25 марта 2024 г.

(подпись)

Ким Так Хюн
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности																
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	422 669	-	499 176	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-	-
	5530	за 2019 г.	315 980	-	420 302	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-
в том числе:	5511	за 2020 г.	376 474	-	411 512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	499 176	(7 519)
	5531	за 2019 г.	286 461	-	376 474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422 669	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	22 431	-	41 076	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376 474	(7 519)
	5532	за 2019 г.	19 469	-	20 064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 076	-
Прочая	5513	за 2020 г.	23 764	-	46 588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 431	-
	5533	за 2019 г.	10 050	-	23 674	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 588	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 764	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	422 669	-	499 176	-	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-
	5520	за 2019 г.	315 980	-	420 302	-	-	-	-	-	X	X	X	422 669	(7 519)	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5540	учтенная по условиям договора 7 519	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора балансовая стоимость
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7 519	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-
прочая	5543	-	-	-
	5544	-	-	-

5.3. Напичие и движение кредиторской задолженности

5.3. Написные и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	1 178 286	2 893 419	6 008	(836 705)	-	-	X	X	
в том числе:	5580	за 2019 г.	1 828 757	1 175 226	3 721	(1 829 418)	-	-	X	X	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	830 946	1 102 534	-	(830 946)	-	-	-	-	
	5581	за 2019 г.	1 414 041	830 946	-	(1 414 041)	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	82	2 037	-	(82)	-	-	-	-	
	5582	за 2019 г.	89	82	-	(89)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	476	10 008	19	-	-	-	-	-	
	5583	за 2019 г.	15 705	470	6	(15 705)	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2020 г.	346 782	1 778 816	5 989	(5 678)	-	-	-	-	
	5584	за 2019 г.	397 442	343 728	3 715	(398 103)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020 г.	-	24	-	-	-	-	-	-	
	5586	за 2019 г.	1 480	-	-	(1 480)	-	-	-	-	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2020 г.	1 178 286	2 893 419	6 008	(836 705)	-	X	X	X	
	5570	за 2019 г.	1 828 757	1 175 226	3 721	(1 829 418)	-	X	X	X	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель

25 марта 2021 г.

(подпись)

Ким Так Хюн

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты			
Расходы на оплату труда	5610	2 329 050	2 046 474
Отчисления на социальные нужды	5620	114 145	116 429
Амортизация	5630	17 054	16 677
Прочие затраты	5640	3 682	3 083
Итого по элементам	5650	2 05 065	174 642
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5660	2 668 996	2 357 305
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	-
	5600	2 668 996	2 357 305



Руководитель

(подпись)

25 марта 2021 г.

Ким Так Хюн

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 041	18 443	(15 941)	(1 712)	7 831
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	7 041	10 673	(10 575)	(1 712)	5 427
Гарантийный ремонт	5702	-	7 770	(5 366)	-	2 404



25 марта 2021 г.

(подпись)

Ким Так Хюн
(расшифровка подписи)

8. Объемы обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



25 марта 2021 г.

(подпись)

Ким Так Хюн
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)
25 марта 2021 г.

Ким Тэк Хюн
(расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью
«Навиен Рус»
Юридический/фактический адрес: 117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 65,
корп.1, эт.16, ком 5.01
Почтовый адрес: 117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 65, корп.1, эт.16, ком 5.01
FAX: (495) 280-01-99 TEL.: (495) 258-60-55
ИНН - 7727810226, КПП - 772801001

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Навиен Рус» за 2020 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Навиен Рус» (ИНН 7727810226 ОГРН 1037746659214) было зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 46 31 июля 2013г. Юридический и фактический адрес компании один- 117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 65, корпус 1, эт.16, комн.5.01. Почтовый адрес: 117342, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 65, корпус 1, эт.16, комн.5.01.

Основной вид деятельности общества – Оптовая торговля скобяными изделиями, ручным инструментом, водопроводным и отопительным оборудованием ОКВЭД – 46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями.

Численность сотрудников на 31 декабря 2020 г. - 66 человек., на 31.12.2019г. – 65 человек Среднесписочная численность на 01.01.2020 г.- 59 чел на 01.01.2019г. – 60 человек. Со всеми сотрудниками заключены трудовые договора, заработная плата выплачивается 2 раза в месяц путем перечисления на банковские карточки сотрудников. Просроченной задолженности по заработной плате и по страховым взносам в Пенсионный фонд и фонд социального страхования нет.

1.1. Уставный капитал и управление.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 222 220 000 рублей, полностью внесен денежными средствами на расчетный счет. За 2020 год изменений в размере Уставного капитала нет.

На основании Устава и решения единственного Учредителя ООО «Навиен Рус» управление (руководство) осуществляет генеральный директор Ким Тэк Хюн – гражданин Республики Корея, дата рождения: 26.12.1967г., паспорт номер М 58761343, выдан: 03 февраля 2017 года. Министерством Иностранных Дел и Торговли Республики Корея.

2. Информация об операциях со связанными сторонами:

Единственным Учредителем общества является Открытое акционерное общество «КёнгДонг Навиен» (Республика Корея). Основными акционерами Открытого акционерного общества «КёнгДонг Навиен» (Республика Корея) являются:
- KyungDong One Co., LTD - 50.51 % - Республика Корея (Южная Корея).

Других собственников с долей владения 10% и более у компании ОАО «КенгДонг Навиен» нет.

№№ пп	Наименование контрагента	Вид операции	Объем		Сальдо расчетов	
			2020, тыс.руб.	2019, тыс.руб.	2020, тыс.руб.	2019, тыс.руб.
1	Генеральный директор	Заработная плата	15 719	21 575	-	-
2	KYUNG DONG NAVIEN Co., Ltd	Претензии	453	3 251	-	-
3	KYUNG DONG NAVIEN Co., Ltd	Участие в выставках	17 715	13 212	-	-
4	KYUNG DONG NAVIEN Co., Ltd	Поставка товаров	2 870 249	2 084 082	(1 086 602)	(804 998)
5	KYUNG DONG NAVIEN Co., Ltd	Компенсация расходов (интернет)	1 035	969	(93)	-
6	BEIJING KYUNG DONG NAVIEN HEAT ENERGY EQUIPMENT CO.,LTD	Поставка товаров	24 407	15 132	-	(14 715)

2.1. Бенефициарные владельцы

Собственники KyungDong One Co., LTD (Южная Корея):
 - Sohn Yeon Ho (22.07.1951, Республика Корея) - 25.49%
 - Sohn Heung Rak (18.06.1981, Республика Корея) - 25.34%

3. Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета ООО «Навиен Рус» (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации

устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена генеральным директором 29.12.2019г. приказами 17/2020 и 18/2020. В 2020 году изменений в учетной политике не было.

С 2021 года будет применяться ФСБУ 5/219 «Запасы». Применение нового ФСБУ 5/2019 не окажет существенного влияния на отчетность.

Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря.

3.1. Учет и состав основных средств и НМА на 31.12.2020г.

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств если срок использования превышает 12 месяцев и стоимость за единицу превышает 40 000 рублей.

Активы принимаются к налоговому учету в качестве основных средств если срок использования превышает 12 месяцев и стоимость за единицу превышает 100 000 рублей.

Амортизация основных средств производится линейным способом в течение срока их полезного использования.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом в течение срока их полезного использования.

По состоянию на 31.12.2020г. имеется следующие арендованные основные средства:

№№	Наименование объекта	тип объекта	Контрагент	показатели	срок окончания аренды
1	Помещение по адресу г. Москва, ул. Профсоюзная дом 65 корп.1 этаж 16 ком.5.01	офис	Филиал Частного общества с ограниченной ответственностью "Лотте Еуроп Инвестмент Б.В."	721,44 м2 расчетной площади	20.12.2022
2	Помещения по адресу	склад	ООО "Самсунг СДС Рус"	5700 м3	28.02.2022
3	Автомобиль Hyundai SantaFe	автомобиль	АО "Лизинговая Компания "Европлан"	1 шт	30.11.2021
4	Автомобиль Hyundai Genesis	автомобиль	АО "Лизинговая Компания "Европлан"	1 шт	31.12.2022

3.2. Учет товаров и материалов

Товары и материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью признается сумма фактических затрат организации на приобретение товаров и материалов, за исключением НДС.

К фактическим затратам на приобретение относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины;
- возмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением материалов;
- затраты на заготовку и доставку материалов до места их использования, включая расходы на страхование (транспортно-заготовительные расходы (ТЗР));
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материалов.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары и материалы.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями и материалов, распределяются пропорционально стоимости их приобретения.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, и материалов - по методу средних (взвешенных) цен.

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для перепродажи использовать счет 41, для материалов - счет 10.

3.3. Денежные средства

При размещении денежных средств в депозиты сроком до 3 месяцев данные средства признаются денежными эквивалентами.

Вид счета	31.12.2020, тыс. руб.	31.12.2019, тыс. руб.
Расчетные счета	55 553	22 016
Депозитные счета (со сроком размещения до 3 месяцев)	107 274	57 665
Касса	2	7
ВСЕГО	162 829	79 688

Финансовые вложения:

Вид счета	31.12.2020, тыс. руб.	31.12.2019, тыс. руб.
Депозитные счета (со сроки размещения более 3 месяцев)	1 400 000	-
ВСЕГО	1 400 000	-

Расшифровка строки 4119 Отчета о движении денежных средств:

Статьи движения денежных средств	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Претензии	18 684	19 967
Проценты полученные по депозитам	8 656	10 824
Прочее	468	2 629
ВСЕГО	27 808	33 420

Расшифровка строки 4129 Отчета о движении денежных средств:

Статьи движения денежных средств	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Оплата налогов и сборов	21 236	59 075
Таможенные платежи	8 724	-
Благотворительность, возмещения расходов	5 002	55 544
Платежи по корпоративной карте	4 513	-
Оплата банковской комиссии	3 037	4 644
Выдача подотчетных средств	619	7 330
Ошибочные перечисления, закрытие счетов, исполнительные листы	723	4 832
Возвраты покупателям	413	2 959
ВСЕГО	44 267	134 384

3.4. Доходы ООО «Навиен Рус»

Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении всех условий, приведенных в п. 12 ПБУ 9/99, а именно:

- 1) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, т.е. в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- 4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Показатели	2020		2019	
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Выручка от реализации товаров, всего без НДС	2 780 371	100,00	2 304 758	100,00
в том числе от реализации:				
- газовых котлов отопления марки NAVIEN	2 506 376	90,15	2 054 233	89,13
- дымоходов и запасных частей к газовым котлам отопления марки NAVIEN	273 995	9,85	250 525	10,87

Прочие доходы ООО «Навиен Рус»

Показатели	2020	2019
	тыс.руб.	тыс.руб.
Прочие доходы, всего	506 446	464 391
в том числе:		
Курсовые разницы	446 883	406 201
Бесплатные образцы и т.д., округление	24 400	26 907
Доходы (расходы) по претензиям	18 005	14 868
% за пользование кредитом, займом	13 490	9 297
Прочие внереализационные расходы/доходы	3 668	7 118

3.5. Расходы ООО «Навиен Рус»

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году.

Показатели	2020	2019
	тыс.руб.	тыс.руб.
Себестоимость продаж, всего	2 312 139	2 023 412
в том числе при реализации:		
- газовых котлов отопления марки NAVIEN	2 144 098	1 882 310
- дымоходов и запасных частей к газовым котлам отопления марки NAVIEN	168 041	141 102

Показатели	2020	2019
	тыс.руб.	тыс.руб.
Коммерческие расходы, всего	356 857	333 893
в том числе:		
Заработная плата и другие выплаты в пользу работников, налоги с заработной платы	142 600	143 007
Затраты на рекламу, маркетинг, участие в выставках	80 845	58 208
Складские услуги (включая аренду)	45 446	42 833
Затраты по аренде и содержанию офисного помещения	21 614	22 990
Транспортные расходы	16 672	16 327
Затраты на гарантийный ремонт	9 327	6 482
Затраты по приобретению программ и лицензий	8 736	5 183
Юридические услуги	5 737	3 780
Представительские расходы	4 437	1 373
Затраты на канцтовары, компьютеры, мебель и др. расходные материалы	3 748	4 909
Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 682	3 083
Затраты на содержание автомобилей	3 057	2 895
Командировочные расходы	3 026	9 540
Прочие коммерческие расходы	7 930	13 283

Прочие расходы ООО «Навиен Рус»

Показатели	2020	2019
	тыс.руб.	тыс.руб.
Прочие расходы, всего	969 083	233 608
в том числе:		
Курсовые разницы	938 236	185 104
Не признаваемые в НУ расходы	8 344	17 399
Проценты за пользование кредитом, займом	5 849	3 681
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 736	11 081
Банковская комиссия	2 669	4 151
Прочие внереализационные расходы/доходы	11 249	12 192

Официальные курсы иностранной валюты к российскому рублю:

валюта	31.12.2020	31.12.2019
	Руб.	Руб.
1 Евро	90,6824	69,3406

1 долл.США	73,8757	61,9057
------------	---------	---------

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели	2020	2019
	тыс.руб.	тыс.руб.
ВСЕГО выручка без НДС	2 780 371	2 304 759
Себестоимость продаж	2 312 139	2 023 413
Коммерческие расходы	356 857	333 893
Прочие доходы	506 446	464 375
Прочие расходы	969 083	211 074
Прибыль (убыток) до налогообложения	(351 262)	178 236
Непринимаемые расходы для целей налогообложения	10 586	22 518
Разница амортизации НУ и БУ	98	276
Налогооблагаемая база	(340 676)	201 030
Уменьшение базы по налогу на прибыль на сумму убытков предыдущих лет (50%)	0	100 515
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль /Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(68 135)	20 103
ОНО	20	(55)
Налог на прибыль /Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(68 115)	20 048

При расчете налога на прибыль были учтены:

Постоянные разницы

Показатели	2020	2019
	тыс.руб.	тыс.руб.
Непринимаемые расходы, всего	10 586	22 518
в том числе:		
Непринимаемые заработная плата и налоги	110	-
Амортизация ОС, НМА, переоценка при валютных операциях	-	-1
Безвозмездная передача товаров	1 863	4 316
Материальная помощь	50	90
Непризнаваемые в налоговом учете расходы	8 344	17 409
Списание, восстановление НДС	165	565
Штрафы, пени	54	139

Временные разницы

Показатели	2020	2019
------------	------	------

	тыс.руб.	тыс.руб.
Разница в амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	20	276
ВСЕГО	20	276

3.7. Кредитные обязательства

По состоянию на 31.12.2020г. ООО «Навиен Рус» имеет следующую задолженность:

№№	Наименование кредитора	Валюта	Сумма	Ставка	Срок погашения
1	Korea Exchange Bank (Deutschland) AG	ЕВРО	3 500 000	3МЛИБОР+0,75%	17.12.2021
2	Korea Exchange Bank (Deutschland) AG	ЕВРО	1 500 000	3МЛИБОР+0,75%	17.12.2021
3	АО КБ Сити Банк	ЕВРО	1 000 000	0,75%	12.04.2021
4	АО КБ Сити Банк	ЕВРО	1 000 000	0,75%	26.04.2021
5	АО Ури Банк	ЕВРО	3 500 000	3МЛИБОР+0,7%	13.07.2021
6	ООО "КЭБ ЭйчЭнБи Банк"	ЕВРО	7 140 000	0,65%	05.02.2021
7	ООО "КЭБ ЭйчЭнБи Банк"	ЕВРО	5 800 000	0,65%	23.03.2021

По состоянию на 31.12.2019г. ООО «Навиен Рус» имело следующую задолженность:

№№	Наименование кредитора	Валюта	Сумма	Ставка	Срок погашения
1	Korea Exchange Bank (Deutschland) AG	ЕВРО	5 000 000	3МЛИБОР+0,75%	20.03.2020

Под кредиты, полученные от ООО "КЭБ ЭйчЭнБи Банк" были заключены договора залогового вклада:

Банк	№ договора	дата договора	Сумма договора, тыс.руб.	Срок размещения
ООО "КЭБ ЭйчЭнБи Банк"	2437-ДЗ/2020-643	05.11.2020	800 000	до 05.02.2021
ООО "КЭБ ЭйчЭнБи Банк"	2518-ДЗ/2020-643	23.12.2021	600 000	до 23.03.2021
ВСЕГО			1 400 000	

3.8. Информация о рисках

Валютный риск

ООО «Навиен Рус» подвержено валютному риску вследствие колебания обменных курсов, в основном Евро.

	тыс.	
	Кредиторская задолженность	
	в иностранной валюте	в российских рублях
ВСЕГО задолженность в валюте	35 423,5	3 212 290,9
<i>Задолженность в валюте сторонних компаний</i>		
ЕВРО	23 440,0	2 125 595,5
<i>Задолженность в валюте взаимозависимых лиц</i>		
ЕВРО	11 983,5	1 086 695,4

Рыночный риск

ООО «Навиен Рус» осуществляет продажу газовых и электротехнических котлов отопления марки «NAVIEN». В связи с замедлением развития национальной экономики, мы видим риск в снижении темпов роста продаж в сравнении с предыдущим финансовыми периодами. Тем не менее, продукция «NAVIEN» является конкурентоспособной и востребованной покупателями, что должно позитивно повлиять на положение ООО «Навиен Рус» на рынке.

Бизнес-среда

ООО «Навиен Рус» осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации включают в себя неопределенность политической и экономической ситуации, волатильность на рынках капитала, падение курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Налоговые органы имеют право налагать крупные штрафы и начислять пени по налогам, просроченным к уплате. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в общем случае в течение трех последующих календарных лет. В настоящий момент налоговые органы занимают более жесткую и аргументированную позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Указанные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Чистые активы

У Общества отрицательные чистые активы на 31.12.2020 в сумме 181 024 тыс.руб. На получение убытка существенно повлияли отрицательные курсовые разницы. Для изменения данной ситуации с активами ведется постоянная работа. Перед отделом продаж поставлена задача постоянного увеличения объема продаж. Особое внимание уделяется участию в тендерах во всех регионах России.

На 2021 год планируется заключение договоров с покупателями в СНГ в ЕВРО. Также ведутся переговоры с поставщиком о переводе части договоров поставки товаров на расчеты в российских рублях, чтобы не зависеть от курсовых разниц.

В случае необходимости материнская компания Общества готова оказать финансовую поддержку.

3.9. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.10. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор

25.03.2021г.



Ким Тэк Хюн