Общество с ограниченной ответственностью «ЛИНПАК ТРЕЙДИНГ РУС»

Бухгалтерская отчетность за 2020 год

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710001
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «Линпак Трейдинг Рус»**	по ОКПО	03367913
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7727294733
Вид экономической деятельности	**Торговля оптовая неспециализированная**	по ОКВЭД 2	46.90
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384
Местонахождение	**117623, Москва г, Мелитопольская 2-я ул, дом № 4А, корпус 40**		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		☒ Да ☐ Нет
Наименование аудиторской организации		АО «Делойт и Туш СНГ»
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7703097990
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027700425444

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	3	821	1,451	3,101
Отложенные налоговые активы		1,464	308	422
Прочие внеоборотные активы		23	150	390
Итого по разделу I		**2,308**	**1,909**	**3,913**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	4	51,134	55,110	64,596
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		-	-	-
Дебиторская задолженность	5	262,873	265,719	289,224
Денежные средства и денежные эквиваленты	6	25,641	26,086	58,039
Прочие оборотные активы		258	81	9,976
Итого по разделу II		**339,906**	**346,996**	**421,835**
БАЛАНС		**342,214**	**348,905**	**425,748**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал		35,000	35,000	35,000
Добавочный капитал (без переоценки)		190	190	190
Нераспределенная прибыль		67,900	55,803	122,723
Итого по разделу III		**103,090**	**90,993**	**157,913**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства		84	133	150
Итого по разделу IV		**84**	**133**	**150**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства	7	80,763	60,355	124,074
Кредиторская задолженность	8	155,960	195,958	141,621
Оценочные обязательства		2,317	1,466	1,990
Итого по разделу V		**239,040**	**257,779**	**267,685**
БАЛАНС		**342,214**	**348,905**	**425,748**

Генеральный директор _____ Смирнов Алексей

31 марта 2021 года

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2020 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710002
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «Линпак Трейдинг Рус»**	по ОКПО	03367913
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7727294733
Вид экономической деятельности	**Торговля оптовая неспециализированная**	по ОКВЭД 2	46.90
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	**Поясне-ние**	**2020 год**	**2019 год**
Выручка	9	1,015,044	1,125,852
Себестоимость продаж	10	(864,513)	(976,495)
Валовая прибыль		**150,531**	**149,357**
Коммерческие расходы	10	(97,835)	(93,101)
Прибыль от продаж		**52,696**	**56,256**
Проценты к уплате		(3,413)	(3,894)
Прочие доходы	11	1,747	23,769
Прочие расходы	11	(34,562)	(127,685)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		**16,468**	**(51,554)**
Налог на прибыль		(4,371)	(15,366)
в т.ч.			
текущий налог на прибыль		(5,576)	(15,269)
отложенный налог на прибыль	13	1,205	(97)
Чистая прибыль/(убыток)		**12,097**	**(66,920)**
СПРАВОЧНО			
Совокупный финансовый результат периода		12,097	(66,920)

Генеральный директор _____ Смирнов Алексей

31 марта 2021 года

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «Линпак Трейдинг Рус»**	по ОКПО	03367913
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7727294733
Вид экономической деятельности	**Торговля оптовая неспециализированная**	по ОКВЭД 2	46.90
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал (без переоценки)	Резервный капитал	Нераспре-делённая прибыль	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	**35,000**	**190**	**-**	**122,723**	**157,913**
Убыток	-	-	-	(66,920)	(66,920)
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	**35,000**	**190**	**-**	**55,803**	90,993
Чистая прибыль	-	-	-	12,097	12,097
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	**35,000**	**190**	**-**	**67,900**	**103,090**

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
Чистые активы	103,090	90,993	157,913

Генеральный директор _____ Смирнов Алексей

31 марта 2021 года

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710005
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Организация	**Общество с ограниченной ответственностью «Линпак Трейдинг Рус»**	по ОКПО	03367913
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7727294733
Вид экономической деятельности	**Торговля оптовая неспециализированная**	по ОКВЭД 2	46.90
Организационно-правовая форма / форма собственности	**Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ/ по ОКФС	12300/23
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	1,021,647	1,152,670
Прочие поступления	322	3,790
На оплату товаров, работ, услуг	(952,508)	(950,114)
На оплату труда	(48,837)	(47,375)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(1,809)	(12,198)
Налог на прибыль организаций	(8,497)	(11,338)
Прочие налоги	(6,968)	(7,815)
На прочие выплаты, перечисления	(3,738)	(118,475)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	**(388)**	**9,145**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	767	-
На приобретение объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности) и нематериальных активов	(186)	(246)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	**581**	**(246)**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Получение заемных средств	-	-
Погашение заемных средств	-	(41,758)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	-	(41,758)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**193**	**(32,859)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**26,086**	**58,039**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**25,641**	**26,086**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(638)	906

Генеральный директор _____ Смирнов Алексей

31 марта 2021 года

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕСТВЕННОСТЬЮ «ЛИНПАК ТРЕЙДИНГ РУС» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «Линпак Трейдинг Рус» (далее - Общество) зарегистрировано 4 июля 2016 года по адресу Российская Федерация, 117216, г. Москва, ул. Феодосийская д. 1, стр. 16. В феврале 2017 года были внесены изменения в юридический адрес. Общество находится по адресу 117623, г. Москва, ул. 2-я Мелитопольская, д.4А, стр.40.

Общество имеет обособленное подразделения в городе Новосибирске. Обособленное подразделение располагается по адресу: г. Новосибирск, ул. Болотная, д. 124.

Общество входит в группу LINPAC (Клекнер Пентапласт).

Деятельность Общество регламентируется законодательством Российской Федерации.

Учредителем является Linpac Packaging GmbH, созданное в соответствии с законодательством Германии, и владеющее 100 % долей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Смирнов Алексей Николаевич на основании решения Единственного участника Общества №7 от 17 мая 2019 года.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является оптовая торговля упаковочными материалами для пищевой промышленности.

Численность работников Общества составила 26 человек на 31 декабря 2020 г. и 28 человека на 31 декабря 2019 г.

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 4 июня 2016 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность 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 активов и обязательств 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 была проведена 25 июля 2019 годя.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года, за исключением инвентаризаций материально-производственных запасов, которые проведены по состоянию на 11 декабря 2020 года по складу в г. Москве, на 9 ноября 2020 года по складу ответственного хранения в г. Санкт-Петербурге, на 27 ноября 2020 года по складу в г. Новосибирске.

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке, средства в расчетах, включая займы полученные, исчислены на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курс валют за 1 евро составил на 31 декабря 2020 г. – 90,6824 руб. 31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб. на 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.

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 актива (обязательства).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

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

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации. Переоценка основных средств не предусмотрена учетной политикой.

Амортизация приобретенных основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее – Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Машины и оборудование (кроме офисного)	4
Офисное оборудование	3
Транспортные средства	4

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя, исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.7. Учет материально-производственных запасов

Основным видом материально-производственных запасов (МПЗ) является приобретенный товар. Товар и материалы учитываются и отражаются в балансе по фактической себестоимости их приобретения, в том числе таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, затраты на заготовку и доставку товаров до складов, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров, производимые до момента передачи товаров в продажу. В бухгалтерском балансе Общества материально-производственные запасы оценены по методу ФИФО.

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

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 Общества, 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 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 от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

2.10. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением товаров и иных материально-производственных запасов;
- коммерческие расходы.

Коммерческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, резервы по отпускам, резервы под снижение стоимости материальных ценностей);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности организаций.

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.

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

2.12. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

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

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости материальных ценностей.

При этом существует следующий порядок создания резервов.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за 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 создается по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

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.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами. Оценочные обязательства на оплату неиспользованных отпусков создаются ежегодно.

2.13. Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Для определения отложенного налога на прибыль применяется способ отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцированно по видам доходов и расходов, временные разницы – по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	Поступило	Выбыло	На 31.12.2020
Офисное оборудование	3,382	186	-	3,568
Транспортные средства	10,753	-	1,229	9,524
Машины и оборудование (кроме офисного)	1,822	-	-	1,822
Итого	**15,957**	**246**	**-**	**14,914**

Наименование показателя	На 31.12.2018	Поступило	Выбыло	На 31.12.2019
Офисное оборудование	3,136	246	-	3,382
Транспортные средства	10,753	-	-	10,753
Машины и оборудование (кроме офисного)	1,822	-	-	1,822
Итого	**15,711**	**246**	**-**	**15,957**

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года, соответственно, представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
Наименование показателя	**2020 года**	**2019 года**	**2018 года**
Сумма накопленной амортизации			
Офисное оборудование	2,746	2,133	1,122
Транспортные средства	9,525	10,551	10,041
Машины и оборудование (кроме офисного)	1,822	1,822	1,447
Итого	**14,093**	**14,506**	**12,610**

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 годов Общество арендовало офисные и складские помещения. Оценка основных средств, полученных в аренду, произведена исходя из их кадастровой стоимости.

Информация по арендованным основным средствам по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 года:

№ п/п	Арендодатель	Адрес арендуемых помещений	Площадь, м2	Назначение	Стоимость на 31 декабря 2020 года, тыс. руб.	Стоимость на 31 декабря 2019 года, тыс. руб.
1.	ООО «Облсклад»	г. Москва, п. Сосенское, д. Николо-Хованское	2015,40	склад (2000 м2), офис (15,4 м2)	61,217	61,217
2.	ООО «Автобазар»	г. Новосибирск, ул. Болотная, д.124	823,30	склад (780 м2), офис 43,3 м2)	790	1,091
3.	ОАО «Бутовский комбинат»	г. Москва, ул. 2-я Мелитопольская, д.4А, стр.40	258,90	офис	11,590	11,590
	Итого				**73,597**	**73,898**

Общество заключило договора лизинга в 2020 году.
Информация по лизинговым основным средствам по состоянию на 31 декабря 2020:

№ п/п	Лизингодатель	Предмет лизинга	Договор	Срок лизинга	Стоимость тыс. руб.
1.	АО «ЛК «Европлан»	Автомобиль MAZDA6	№2290972-ФЛ/МКК-20 от 07.02.2020	21.02.2020-29.02.2024	2,278
2.	АО «ЛК «Европлан»	Автомобиль Scoda Octavia	№2311469-ФЛ/ОРКК-20 от 13.03.2020	28.03.2020-31.03.2024	1,549
	Итого				**3,827**

4. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы (далее-МПЗ) Общества по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представляют собой товары для перепродажи в сумме 56,135 тыс. руб., 55,110 тыс. руб. и 64,596 тыс. руб. соответственно.

МПЗ, переданные в переработку, находящиеся на ответственном хранении и в пути по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов составили:

	31 декабря		
Наименование показателя	**2020 года**	**2019 года**	**2018 года**
Товары, переданные в переработку	3,492	1,307	3,077
Товары на ответственном хранении	7,638	2,386	3,538
Товары в пути	-	-	1,475
Итого	**11,130**	**3,693**	**8,090**

В связи с внесенными изменениями в учетную политку Общество в 2020 году создало резерв под снижение стоимости метариальных ценностей, который ранее не создавался. Движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
Баланс на 31 декабря 2019 года	-
Увеличение резервов	5,001
Использование резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	**5,001**

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Покупатели и заказчики	247,075	253,991	281,250
Авансы выданные	11,573	10,596	2,588
Расчеты с таможенной службой	26	413	581
Расчеты по налогам и сборам	5	5	2,169
Расчеты по страхованию	-	-	1,495
Прочие	4,194	714	1,141
Итого	**262,873**	**265,719**	**289,224**

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Покупатели и заказчики	Авансы выданные
Баланс на 31.12.2018	**12,430**	**808**
Увеличение резервов	599	-
Восстановление резервов	7,617	-
Баланс на 31.12.2019	**5,412**	**808**
Увеличение резервов	1,396	-
Восстановление резервов	308	-
Баланс на 31.12.2020	**6,500**	**808**

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

(тыс. руб.)

Счет	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчетный в рублях	25,621	13,555	57,918
Расчетный в иностранной валюте	20	12,531	121
Итого	**25,641**	**26,086**	**58,039**

Денежные средства на расчетных счетах размещены в российских банках с кредитным рейтингом не ниже AAA(RU) (АКРА).

7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В июле 2016 года был заключен договор займа между Обществом и LINPAC Holdings (Northern Europe) GmbH. Процентная ставка по займу составляет 4,7 % годовых.

В сентябре 2016 года был заключен договор займа между Обществом и LINPAC Packaging GmbH. В ноябре 2016 года было заключено соглашение об уступке, по которому LINPAC Packaging GmbH уступил свое право требования по договору займа к Обществу LINPAC Holdings (Northern Europe) GmbH. Процентная ставка по займу составляет 4,7 % годовых.

Общество в марте 2019 года досрочно частично погасило задолженность по договору займа от 26.07.2016 года и в сентябре 2019 года всю задолженность по договору займа от 05.09.2016 года.

В бухгалтерском балансе займы отнесены в раздел краткосрочных обязательств, так как в договоре займа содержится пункт о досрочном погашении займа в течение 2 рабочих дней с момента требования кредитора.

Заемные средства на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

		31 декабря					
		2020 года		2019 года		2018 года	
Заимодавцы	**Договор**	**Период погашения**	**Сумма**	**Период погашения**	**Сумма**	**Период погашения**	**Сумма**
LINPAC Holdings (Northern Europe) GmbH	Договор займа от 26.07.2016	Июль 2021	850,000 евро 77,080 тыс. руб.	Июль 2021	850,000 евро 58,939 тыс. руб.	Июль 2021	1,100,000 евро 87,407 тыс. руб.
LINPAC Holdings (Northern Europe) GmbH	Договор займа от 05.09.2016	Сентябрь 2021	-	Сентябрь 2021	-	Сентябрь 2021	326,150 евро 25,916 тыс. руб.
Итого			**850,000 евро**		**850,000 евро**		**1,426,150 евро**
			77,080 тыс. руб.		**58,939 тыс. руб.**		**113,323 тыс. руб.**

Проценты по займам

Проценты по заемным средствам на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

		31 декабря		
Заимодавцы	**Договор**	**2020 года**	**2019 года**	**2018 года**
LINPAC Holdings (Northern Europe) GmbH	Договор займа от 26.07.2016	40,615 евро 3,683 тыс. руб.	20,419 евро 1,416 тыс. руб.	101,663 евро 8,078 тыс. руб.
LINPAC Holdings (Northern Europe) GmbH	Договор займа от 05.09.2016	-	-	33,639 евро 2,673 тыс. руб.
Итого		**40,615 евро**	**20,419 евро**	**135,302 евро**
		3,683 тыс. руб.	**1,416 тыс. руб.**	**10,751 тыс. руб.**

Общество выплатило в 2020 году проценты в размере 20 418 евро (1,809 тыс. руб.) по договору займа от 26.07.2016 года LINPAC Holdings (Northern Europe).

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

(тыс. руб.)

	31 декабря		
Наименование показателя	**2020 года**	**2019 года**	**2018 года**
Поставщики и подрядчики	139,231	177,852	126,136
Авансы полученные	3,045	2,766	3,138
Расчеты по налогам и сборам	13,146	15,340	11,794
Прочие	538	-	553
Итого	**155,960**	**195,958**	**141,621**

9. ВЫРУЧКА

Выручка от продажи товара:	2020	(тыс. руб.) 2019
на территории Российской Федерации	1,012,552	1,120,562
в страны Таможенного союза	2,492	5,290
Итого	**1,015,044**	**1,125,852**

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

	2020	(тыс. руб.) 2019
Материальные затраты (себестоимость)	864,513	976,495
Расходы на оплату труда	39,177	36,922
Транспортные услуги	9,552	11,760
Аренда склада	11,642	11,514
Отчисления на социальные нужды	9,954	9,771
Амортизация	815	1,896
Страхование	3,782	3,853
Аренда офиса	2,701	2,708
Аренда квартиры	894	2,251
Затраты на автомобиль	1,740	2,207
Аудиторские услуги	4,793	-
Консультационные, информационные, юридические услуги	5,024	2 785
Складские расходы	3,286	2,869
Прочие расходы	4,475	4,565
Итого	**962,348**	**1,069,596**

11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Виды доходов	2020	(тыс. руб.) 2019
Прочие внереализационные доходы (расходы)	672	2,695
Восстановление резерва по дебиторской задолженности	308	7,617
Положительные курсовые разницы нетто	-	13,457
Реализация основных средств	767	-
Итого	**1,747**	**23,769**

12. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Виды расходов	2020	(тыс. руб.) 2019
Отрицательные курсовые разницы нетто	25,847	-
Резервы по дебиторской задолженности и по снижению стоимости материальных ценностей	6,397	598
Прочие внереализационные доходы (расходы)	211	1,551
Расходы на услуги банков	963	1,522
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты	663	1,024
НДС списанный без счетов-фактур	275	75
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	176	179
Материальная помощь	-	35
Прочие	30	25
Списание задолженности невозможной к взысканию	-	9,685
Налоги связанных сторон	-	112 991
Итого	**34,562**	**127,685**

В расходы по статье «налоги связанных сторон», а также по строке «на прочие выплаты, перечисления» отчета о движении денежных средств за 2019 год по текущей деятельности представлены суммы налогов, пеней за связанную компанию ООО «Смарт-Пак» на основании заявления № 05-06/094300 от 12.09.2019г. ИФНС №27 по г. Москве о взыскании налогов, пени, штрафов в порядке пп.2 п.2 ст.45 НК РФ в Арбитражный суд г. Москвы.

13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

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

	2020	(тыс. руб.) 2019
Прибыль (убыток) до налогообложения	**16,469**	**(51,554)**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**3,294**	**(10,311)**
Постоянные налоговые расходы:	**1,077**	**25,677**
по коммерческим расходам, не учитываемым для целей налогообложения	920	989
по резерву по дебиторской задолженности	96	96
по другим расходам	6	1,942
по НДС, не подлежащему вычету	55	45
по материальной помощи работникам	-	7
по налогам связанных сторон	-	22,598
Изменение отложенных налоговых обязательств:	**49**	**18**
по основным средствам из-за несовпадения стоимости принятия к учету в бухгалтерском и налоговом учете	49	18
Изменение отложенных налоговых активов:	**1,156**	**(115)**
по убытку от продажи основных средств	(3)	(19)
по резерву по отпускам	170	(104)
по резерву под снижение материальных ценностей	1,000	-
по основным средствам из-за несовпадения сроков начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(11)	8
Итого отложенный налог на прибыль	**1,205**	**(97)**
Итого текущий налог на прибыль	**5,576**	**15,269**
Налог на прибыль	**4,371**	**15,366**

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны Группы LINPAC (прочие связанные стороны), основное хозяйственное общество LINPAC Packaging GmbH., а также основной управленческий персонал Общества.

Общество закупает товары по договорам поставок в LINPAC Packaging Pontivy, с местонахождением во Франции, LINPAC Packaging Production Sp.z.o.o., с местонахождением в Польше, LINPAC Packaging GmbH., с местонахождением в Германии, «ЛИНПАК Пекеджинг Ист» ИООО, с местонахождением в Белоруссии, ООО «Клёкнер Пентапласт Рус», с местонахождением в России.

Закупки товаров у связанных сторон составили в 2020 году 78,30% от общей суммы закупок товаров.

Приобретение товаров

	2020	(тыс. руб.) 2019
LINPAC Packaging Pontivy s.a	70,513	82,008
LINPAC PACKAGING PRODUCTION SP.Z.O.O.	611	1,306
LINPAC Packaging GmbH	5,084	68,125
ИООО «Линпак Пекеджинг Ист»	467,968	573,165
ООО «Клёкнер Пентапласт Рус»	149,703	35,094
Итого	**693,879**	**759,698**

Денежные средства, направленные на оплату товаров, работ, услуг

	2020	(тыс. руб.) 2019
LINPAC Packaging Pontivy s.a	85,314	56,086
LINPAC PACKAGING PRODUCTION SP.Z.O.O.	1,282	1,179
LINPAC Packaging Pravia S.A.U	-	1,376
LINPAC Packaging GmbH	21,791	66,607
ИООО «Линпак Пекеджинг Ист»	497,102	573,658
ООО «Клёкнер Пентапласт Рус»	127,992	6,542
Итого	**733,481**	**705,448**

Денежные средства, направленные на погашение займов

	2020	(тыс. руб.) 2019
LINPAC Holdings (Northern Europe) GmbH	-	41,758
Итого	**-**	**41,758**

Кредиторская задолженность

	2020	2019	(тыс. руб.) 2018
LINPAC Packaging Pontivy s.a	23,311	31,030	6,883
LINPAC PACKAGING PRODUCTION SP.Z.O.O.	142	777	727
LINPAC Packaging Pravia S.A.U	-	-	1,471
LINPAC Packaging GmbH	1,170	17,138	17,516
ИООО «Линпак Пекеджинг Ист»	56,186	85,319	85,812
ООО «Клёкнер Пентапласт Рус»	49,784	28,552	-
Итого	**130,593**	**162,816**	**112,409**

К основному управленческому персоналу Общества относятся генеральный директор, Смирнов Алексей Николаевич. Размер вознаграждения, выплаченного Обществом основному управленческому персоналу в 2020 году составил 6 117 тыс. руб. и 5 160 тыс. руб. в 2019 году, включая оплату труда, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде с учетом НДФЛ. Начисленные на размер вознаграждения налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили в 2020 году 1 105 тыс. руб. и 942 тыс. руб. в 2019 году.

15. 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 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 Общества может оказаться значительным.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Общество может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Общество проанализировало возможное влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.
Фактором, который может повлиять на финансовые результаты деятельности, является увеличение курса иностранной валюты, что потенциально может привести к увеличению себестоимости закупаемых товаров.
На основании внешних экспертных оценок Общество ожидает снижение спроса на продукцию на внутреннем рынке - территории Российской Федерации, связанное с распространением пандемии.
В связи с этим Общество видит риск, который может привести к ухудшению финансовых показателей и результатов деятельности в размере 12% от продаж.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчётной даты и на дату подписания отчетности, которые бы требовали специальных пояснений или корректировок в бухгалтерской отчетности, не произошло.

В марте 2021 года Общество заключило с LINPAC Holdings (Northern Europe) GmbH дополнительное соглашение к договору займа от 26.07.2016 о пролонгации срока погашения займа до 26 июля 2026 года. Остальные условия по договору займа остались неизменными.

Генеральный директор Смирнов А.Н.

31 марта 2021 года