

М.О. г. Солнечногорск

«31» марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «ШУКО Интернационал Москва»
за отчетный период
с 1 января по 31 декабря 2020 года

1. Общие сведения.

1.1. Акционерное Общество «ШУКО Интернационал Москва», именуемое в дальнейшем «Общество», зарегистрировано «24» апреля 1997 года и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами.

Зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Российской Федерации. Свидетельство от 24 апреля 1997 года № Р-14490,17,1.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам г. Солнечногорск за № 1035008859852 19 марта 2003 года. Свидетельство серии 50 № 004151839.

Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество, ОКОПФ 12267.

Форма собственности: собственность иностранных юридических лиц, ОКФС 23.

Юридический и фактический адрес Общества:

141504, Московская область, г. Солнечногорск, ул. Разина, д. 8.

1.2. Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями (ОКВЭД 46.73.6).

1.3. Среднесписочная численность работников за 2020 год составила 201 человек, за 2019 год – 198 человек.

1.4. Генеральный директор: Ретиг Ханс Штеффен.

Главный бухгалтер: Пигарев Александр Владимирович.

1.5. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н и другими действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2. Сведения об учетной политике.

2.1. В бухгалтерской отчетности сопоставимые данные по балансовым показателям представлены за 3 года. Показатели доходов и расходов, движения активов, капитала и обязательств представлены за 2 года.

2.2. Порядок бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности Общества на 2021 год по сравнению с 2020 годом не меняется.

2.3. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках.

Критерием существенности является величина 5 процентов от валюты баланса.

Обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, нет. Ведение бухгалтерского учета в обособленных подразделениях, не выделенных на отдельный баланс, осуществляется централизованно.

2.4. Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности. Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

2.5. Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление без учета налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов (за исключением случаев, когда НДС подлежит учету в стоимости основных средств).

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из нижнего предела амортизационной группы, к которому принадлежит данное основное средство в соответствии с классификацией ОС (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.02). При установлении срока полезного использования по объектам, бывшим в употреблении иными собственниками, уменьшается срок эксплуатации основного средства на срок его эксплуатации у предыдущих собственников.

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Здания и сооружения	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 20 лет
Транспортные средства	от года до 15 лет
Компьютерная техника	от года до 3 лет
Прочие	от года до 30 лет и более

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

Не относятся к основным средствам, и учитываются в составе средств в обороте предметы, стоимостью до 40000 рублей, и предметы, используемые в течение периода менее 12 месяцев независимо от их стоимости.

Затраты на ремонт ОС включаются в состав коммерческих расходов текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.6. Запасы.

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, импортные таможенные пошлины, таможенно-брокерские услуги при приобретении товаров включаются в себестоимость приобретенных товаров (счет 41 «Товары») с применением счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по себестоимости каждой единицы.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Тара принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12, месяцев осуществляется по дебету счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

2.7. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

2.9 Займы и кредиты

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором эти затраты были произведены.

2.10. Согласно требованиям пункта 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Резерв формируется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется в рамках анализа кредитоспособности каждого контрагента, с выборочным учетом следующих факторов:

- срок возникновения задолженности, выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- внутренняя информация: соотношение оборот-задолженность-размещенные заказы, размер товарного кредита, условия оплаты, особые соглашения;
- кредитная история контрагента: нарушения условий оплаты, завершенная/открытая процедура востребования, претензии и разногласия в расчетах;
- внешняя информация: Единый государственный реестр юридических лиц, Единый федеральный реестр сведений о банкротстве, картотека дел Высшего Арбитражного Суда РФ, коллекторские агентства, прочие источники;

На основании перечисленных факторов производится экспертная оценка кредитоспособности контрагента, присваивается кредитный рейтинг, определяется часть задолженности, подлежащая к отнесению в резерв сомнительных долгов.

2.11. В соответствии с требованиями пункта 25 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, Обществом определен порядок формирования резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В основу методики создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей положены нормы, утверждённые материнской организацией – SCHÜCO International KG:

- оборачиваемость товарных запасов менее 12 месяцев с момента принятия к учёту – 0%;
- оборачиваемость товарных запасов свыше 12 месяцев, но менее 18 месяцев с момента принятия к учёту – 10% от стоимости товара;
- оборачиваемость товарных запасов свыше 18 месяцев, но менее 24 месяцев с момента принятия к учёту – 30% от стоимости товара;
- оборачиваемость товарных запасов свыше 24 месяцев – 60% от стоимости товара.

В случае необходимости каждое наименование МПЗ (элемент учета) из числа выявленных в соответствии с описанной выше методикой может анализироваться на предмет наличия дополнительных условий для увеличения или снижения сформированной по нему суммы резерва.

В налоговом учете резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается, в связи с чем, в бухгалтерском учете возникают временные разницы. В результате, создание (увеличение) резерва приводит к формированию отложенного налогового актива, а восстановление (уменьшение) резерва – к формированию отложенного налогового обязательства.

2.12. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н., Обществом сформировано оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников.

Установлен единый для всех категорий работников способ резервирования: Количество оставшихся на конец отчётного периода дней неиспользованного отпуска в разрезе каждого штатного сотрудника умножается на его среднедневной заработок. С этих расходов начисляется сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное, медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.13. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

2.14. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

Выручка от продажи строительных материалов

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте

Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей

Доходы, связанные с реализацией основных средств

Доходы, связанные с реализацией прочего имущества

Возмещение части затрат на рекламу

Доходы от списания кредиторской задолженности покупателей и заказчиков

Доходы от списания кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

Излишки товаров, выявленных при инвентаризации

Страховое возмещение убытков за повреждения а/м

2.15. Себестоимость. Коммерческие расходы. Прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Коммерческие расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 10/99, и отражаются на счетах бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу (Расходы обращения)». Коммерческие расходы ежеквартально в полном объеме списываются в дебет счета 90 251 «Списание расходов на продажу».

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

Транспортные расходы

Рекламные расходы

Аренда

Командировочные расходы

Прочие расходы на персонал

Расходы на связь и ИТ

Аудит и юридические расходы

Расходы, признаваемые прочими расходами:

Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте

Отчисления в резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Недостачи товаров, выявленные при инвентаризации, и от порчи ценностей (брак)

Убыток, полученный при покупке валюты

Сумма НДС, подлежащего восстановлению при списании товара и пр.

Сумма НДС, начисленного с реализации на экспорт, по которой ставка налога 0% не подтверждена

Расходы на услуги банков

Расходы в виде списанной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

Расходы в виде списанной дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества

2.16. В отчете о финансовых результатах, доходы и расходы, полученные в виде курсовых разниц и при покупке (продаже) валюты, отражаются свернуто.

2.17. В отчет о движении денежных средств добавлены следующие показатели: «авансы, полученные от покупателей (заказчиков)», «авансы, уплаченные поставщикам (подрядчикам)»; «таможенные платежи (пошлины, сборы, и пр.)».

2.18. Для составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.19. С 2020 года вступили в силу изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенные Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Изменения коснулись, в том числе, методики определения постоянных и временных разниц. В частности, если ранее формирование (изменение) резерва под снижение стоимости материальных ценностей приводило к возникновению постоянных разниц, с 2020 года это приводит к возникновению временных разниц.

В связи с необходимостью ретроспективного применения положений ПБУ 18/02, Обществом произведен пересчет входящих остатков на 31.12.2018 и 31.12.2019 в Бухгалтерском балансе по нескольким показателям (Таблица 2.1).

Таблица 2.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	До внесения изменений		После внесения изменений		Изменения	
		На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	49 807	55 821	61 953	62 803	12 146	6 982
Итого по разделу I	1100	200 024	189 084	212 170	196 066	12 146	6 982
БАЛАНС	1600	2 555 060	2 213 844	2 567 206	2 220 826	12 146	6 982
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	597 441	436 409	609 587	443 391	12 146	6 982
Итого по разделу III	1300	1 546 762	1 385 730	1 558 908	1 392 712	12 146	6 982
БАЛАНС	1700	2 555 060	2 213 844	2 567 206	2 220 826	12 146	6 982

Для обеспечения принципа сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, были внесены изменения в данные за предыдущий отчетный период Отчета о финансовых результатах.

Таблица 2.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За период с 1 Января по 31 Декабря 2019 г.		
		До внесения изменений	После внесения изменений	Изменения
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	219 766	219 766	-
Налог на прибыль	2410	(58 734)	(53 570)	5 164
в том числе:				
Текущий налог на прибыль	2411	(52 721)	(52 721)	-
Отложенный налог на прибыль	2412	(6 013)	(849)	5 164
Чистая прибыль (убыток)	2400	161 032	166 196	5 164

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Таблица 3.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		**	***		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	337 112	(187 774)	38 391	(3 101)	3 101	(32 699)	-	-	372 402	(217 372)
	5210	За 2019 г.	298 544	(166 160)	44 347	(5 779)	5 779	(27 393)	-	-	337 112	(187 774)
в том числе:												
Здания	5201	За 2020 г.	118 897	(48 233)	-	-	-	(3 812)	-	-	118 897	(52 045)
	5211	За 2019 г.	118 897	(44 421)	-	-	-	(3 812)	-	-	118 897	(48 233)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		**	***		
Земельные участки	5202	3а 2020 г.	1 397	-	-	-	-	-	-	-	1 397	-
	5212	3а 2019 г.	1 397	-	-	-	-	-	-	-	1 397	-
Машины и оборудование	5203	3а 2020 г.	140 307	(95 355)	30 980	-	-	(22 905)	-	-	171 287	(118 260)
	5213	3а 2019 г.	107 951	(78 140)	35 162	(2 806)	2 806	(20 021)	-	-	140 307	(95 355)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	3а 2020 г.	12 992	(7 999)	1 897	(171)	171	(2 112)	-	-	14 718	(9 940)
	5214	3а 2019 г.	9 170	(8 987)	4 869	(1 047)	1 047	(59)	-	-	12 992	(7 999)
Прочие основные фонды	5205	3а 2020 г.	37 434	(18 707)	4 478	-	-	(1 543)	-	-	41 912	(20 250)
	5215	3а 2019 г.	33 252	(17 417)	4 182	-	-	(1 290)	-	-	37 434	(18 707)
Сооружения	5206	3а 2020 г.	13 899	(7 321)	-	-	-	(1 109)	-	-	13 899	(8 430)
	5216	3а 2019 г.	13 765	(6 216)	134	-	-	(1 105)	-	-	13 899	(7 321)
Транспортные средства	5207	3а 2020 г.	12 186	(10 159)	1 036	(2 930)	2 930	(1 218)	-	-	10 292	(8 447)
	5217	3а 2019 г.	14 112	(10 979)	-	(1 926)	1 926	(1 106)	-	-	12 186	(10 159)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2020 г.	13 880	(13 880)	-	-	-	-	-	-	13 880	(13 880)
	5230	3а 2019 г.	13 880	(13 880)	-	-	-	-	-	-	13 880	(13 880)
в том числе:												
Машины и оборудование	5221	3а 2020 г.	13 880	(13 880)	-	-	-	-	-	-	13 880	(13 880)
	5231	3а 2019 г.	13 880	(13 880)	-	-	-	-	-	-	13 880	(13 880)

** Первоначальная стоимость

*** Накопленная амортизация

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Таблица 3.2 (тыс.руб.)

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	3а 2020 г.	879	38 391	-	(38 391)	879
	5250	3а 2019 г.	879	44 347	-	(44 347)	879
в том числе:							
Приобретение объектов основных средств	5241	3а 2020 г.	879	38 391	-	(38 391)	879
	5251	3а 2019 г.	879	44 347	-	(44 347)	879

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

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, не происходило.

3.4. Иное использование основных средств

Таблица 3.4 (тыс.руб.)

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	-	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

У Общества имеются здания (помещения) и сооружения, полученные по договорам аренды, а также транспортные средства, полученные по договорам лизинга.

Общество арендует 24 объекта недвижимости, расположенные в Московской области (г. Солнечногорск, г. Химки) и в других регионах РФ по месту нахождения обособленных подразделений, на основании договоров аренды сроком на 1-5 лет.

Предстоящие арендные платежи составляют 334 451 тыс. рублей, в том числе:

- в следующем отчетном периоде – 106 084 тыс. руб., из них:
 - по договорам с определенным сроком действия – 100 084 тыс. руб.,
 - по договорам с неопределенным сроком действия, расторжение которых не планируется в течение 12 месяцев – 6 000 тыс. руб.;
- со второго года, следующего за отчетным, и до конца действия договоров – 228 367 тыс. руб.

Транспортные средства арендованы на основании договоров лизинга. По условиям договоров, данные транспортные средства учитываются на балансе Лизингодателя.

Предстоящие расходы на лизинг составляют 36 306 тыс. руб., в том числе:

- в следующем отчетном периоде – 19 769 тыс. руб.,
- со второго года, следующего за отчетным, и до конца действия договоров – 16 537 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, полученных в аренду, не раскрывается, поскольку данная сумма не указана в договорах аренды.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 4.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	667 676	(69 930)	3 199 527	(3 042 147)	(8 290)	-	X	825 056	(78 220)
	5420	За 2019 г.	523 942	(44 110)	2 836 486	(2 692 752)	(25 820)	-	X	667 676	(69 930)
в том числе:											
Материалы	5401	За 2020 г.	39 729	-	166 134	(66 708)	-	-	(98 462)	40 693	-
	5421	За 2019 г.	18 156	-	161 690	(65 633)	-	-	(74 484)	39 729	-
Товары для перепродажи	5402	За 2020 г.	621 602	(69 930)	3 015 630	(2 957 900)	(8 290)	-	98 462	777 794	(78 220)
	5422	За 2019 г.	497 501	(44 110)	2 659 025	(2 609 408)	(25 820)	-	74 484	621 602	(69 930)
Расходы будущих периодов	5403	За 2020 г.	6 345	-	17 763	(17 539)	-	-	-	6 569	-
	5423	За 2019 г.	8 285	-	15 771	(17 711)	-	-	-	6 345	-

4.2. Запасы в залоге

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Таблица 5.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Ученная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	4 253	-	4 253	-	4 253	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	4 253	-	4 253	-	4 253	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	1 662 253	(591 484)	1 672 714	(617 592)	1 591 793	(532 212)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	39 206	-	35 365	-	61 706	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	1 575 243	(591 484)	1 561 804	(617 592)	1 463 619	(532 212)
Расчеты по налогам и сборам	5513	32 340	-	56 890	-	47 811	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	852	-	644	-	129	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5515	7	-	23	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	105	-	110	-	32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами**	5517	14 500	-	17 878	-	18 496	-
Итого	5500	1 666 506	(591 484)	1 676 967	(617 592)	1 596 046	(532 212)

** Расчеты с разными дебиторами и кредиторами полностью состоят из расчетов с таможенными органами.

В 2020 году, за счет средств резерва по сомнительным долгам, Обществом списана безнадежная задолженность покупателей на сумму 85 027 тыс. руб., в 2019 году - 69 669 тыс. руб.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Таблица 5.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	574 728	-	569 849	-	521 925	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	574 728	-	569 849	-	521 925	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Таблица 5.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	1 260 854	997 379	819 191
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	403 458	235 221	494 806
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	805 625	683 192	251 278
Расчеты по налогам и сборам	5563	51 394	78 261	72 496
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	26	26	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	-	-	12
Расчеты с подотчетными лицами	5566	342	653	573
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	9	26	-
Итого	5550	1 260 854	997 379	819 191

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Затраты на производство

6.1. Затраты на производство

Таблица 6.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы на оплату труда	5610	392 888	341 906
Материальные затраты	5620	66 111	64 713
Отчисления на социальные нужды	5630	85 550	76 362
Амортизация	5640	32 699	27 393
Прочие затраты	5650	547 733	520 074
Итого по элементам	5660	1 124 981	1 030 448
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	3 094 549	2 716 823
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для перепродажи и др.	5670	(156 192)	(124 101)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров для перепродажи и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 063 338	3 623 170

6.2. Прочие расходы (затраты) по обычным видам деятельности

Таблица 6.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Лицензионное вознаграждение за использование товарного знака «SCHÜCO»	187 159	165 307
Расходы на аренду	147 584	146 942
Лицензионные платежи и сопровождение программного обеспечения	64 726	42 973
Транспортные расходы	54 052	45 873
Консультационные услуги	20 083	19 105
Расходы на страхование	13 256	11 472
Расходы на охрану	12 223	11 154
Расходы на текущий ремонт и обслуживание	10 334	12 240
Командировочные расходы	6 691	25 757
Расходы на связь (телефон, интернет)	5 956	6 394
Расходы на рекламу (кроме стоимости рекламных материалов)	1 220	5 693
Представительские расходы	706	2 464
Прочие расходы	23 743	24 700
Итого прочие расходы по обычным видам деятельности	547 733	520 074

7. Оценочные обязательства

7.1. Оценочные обязательства

Таблица 7.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	10 919	8 021	(10 919)	-	8 021
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков сотрудников	5701	10 919	8 021	(10 919)	-	8 021

7.2. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей Обществом не получались, и не выдавались.

8. Прочие доходы и расходы

8.1. Состав прочих доходов

Таблица 8.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Доходы от восстановления резерва на оплату отпусков	2 898	-
Доходы от списания кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков	2 406	85
Доходы от списания кредиторской задолженности покупателей и заказчиков	1 212	411
Излишки товаров, выявленных при инвентаризации	1 001	1 782
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	590	1 520
Доходы, связанные с реализацией основных средств	192	333
Положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте***	-	26 393
Иные прочие доходы	399	309
Итого прочие доходы:	8 698	30 833
<i>Справочно:</i>		
Проценты к получению	-	-

8.2. Состав прочих расходов

Таблица 8.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	58 920	155 049
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте***	48 486	-
Недостачи товаров, выявленные при инвентаризации, и от порчи ценностей (брак)	19 628	17 164
Бонусы, предоставленные покупателям	11 500	58 000
Отчисления в резерв под снижение стоимости материальных ценностей	8 290	25 820
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	5 767	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков	2 449	211
Сумма НДС, начисленного по неподтвержденному экспорту, подлежащего восстановлению и пр.	2 349	2 193
Расходы на услуги банков	1 837	1 626
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	511	442
Компенсации, выплаченные по претензиям покупателей	-	19 250
Иные прочие расходы	16 226	9 692
Итого прочие расходы:	175 963	289 447
<i>Справочно:</i>		
Проценты к уплате	-	-

*** Так как доходы и расходы, полученные в виде курсовых разниц и при покупке валюты, отражены свернуто, ниже приведена расшифровка показателей «Положительные (Отрицательные) курсовые разницы по операциям в иностранной валюте» из состава прочих доходов и расходов:

Таблица 8.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Положительных курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	478 087	276 737
Прибыль, полученная при покупке валюты	1 711	61
Отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	(518 585)	(241 583)
Убыток, полученный при покупке валюты	(9 699)	(8 822)
Итого положительные (отрицательные) курсовые разницы:	(48 486)	26 393

Официальный курс Евро к Рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату	31.12.2020 г. 90,6824	31.12.2019 г. 69,3406	31.12.2018 г. 79,4605
--	--------------------------	--------------------------	--------------------------

9. Учет расчетов по налогу на прибыль.

9.1. Расчет налога на прибыль

Таблица 9.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	309 856	219 766
Текущий налог на прибыль	53 015	52 721
Отложенный налог на прибыль	17 734	849
Налог на прибыль за период	70 749	53 570

9.2. Отложенный налоговый актив

Таблица 9.2 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(19 477)	228
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	1 658	5 164
Амортизация ОС	85	58
Налоговый убыток за отчетный период (погашение убытка)	-	(6 299)
Отложенный налоговый актив, изменение за период	(17 734)	(849)

9.3. Постоянные налоговые расходы и условный расход (доход) по налогу на прибыль.

Таблица 9.3 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы, не принимаемые для целей налогового учета	3 699	6 184
Потери от списания брака	3 682	2 984
Недостачи, выявленные при инвентаризации	244	449
Списание дебиторской задолженности	1 153	0
Доходы в виде финансовой помощи, полученной от акционера	0	0
Прочее	0	0
Постоянные налоговые расходы	8 778	9 617
Условный расход (доход) по налогу на прибыль / прибыль (убыток) до налогообложения * 20%	61 971	43 953
Итого / Налог на прибыль за период	70 749	53 570

10. Связанные стороны.

10.1. Общие сведения

Связанное (аффилированное) лицо – компания «ШУКО Интернационал КГ» (SCHÜCO International KG), Германия. Руководитель – Энгельхардт Андреас.

Характер отношений – компания является учредителем Общества с долей участия в Уставном капитале в размере 100%.

«ШУКО Интернационал КГ» является для Общества основным поставщиком товаров. Около 50% товаров, приобретенных Обществом для перепродажи в 2020 и 2019 годах, составляют товары, купленные в «ШУКО Интернационал КГ».

«ШУКО Интернационал КГ» предоставляет Обществу неисключительное право на использование Товарного знака «SCHÜCO», за что Общество выплачивает компании лицензионное вознаграждение, размер которого в 2020 году составил 187 159 тыс. руб., в 2019 году – 165 307 тыс. руб.

Общество осуществляло поставки отдельных видов товаров в адрес «ШУКО Интернационал КГ», выручка от реализации которых за 2020 год составила 15 423 тыс. руб., за 2019 год – 21 001 тыс. руб.

Кроме того, «ШУКО Интернационал КГ» является головной организацией для следующих компаний, с которыми в 2020, 2019 годах Общество вело финансово-хозяйственную деятельность:

- «ШУКО Дигитал ГмбХ» (SCHÜCO Digital GmbH), Германия;
- ТОО «Шуко Казахстан», Казахстан;
- «ШУКО Интернационал Италия с.р.л.» (SCHÜCO International Italia s.r.l.), Италия;
- «ШУКО Полимер Технолоджис КГ» (Schueco Polymer Technologies KG), Германия;
- «ШУКО Истанбул Улусларарас Иншаат Тик.Лтд.Ст» (SCHUECO Istanbul Uluslararas Insaat Tic.Ltd.Sti), Турция.

Компания «ШУКО Дигитал ГмбХ» предоставляет Обществу право на использование программного обеспечения и оказывает прочие услуги в сфере ИТ. Начисленная сумма в 2020 году составил 66 880 тыс. руб., в 2019 году – 43 192 тыс. руб.

Компания ТОО «Шуко Казахстан» является покупателем товара, реализуемого Обществом. Выручка от реализации товаров и прочих материалов в 2020 году составила 144 000 тыс. руб., в 2019 году – 172 677 тыс. руб.

Компания «ШУКО Интернационал Италия с.р.л.» осуществляет поставки отдельных видов товаров в адрес Общества, сумма приобретения которых составила в 2020 году 446 тыс. руб., в 2019 году – 123 тыс. руб.

Компания «ШУКО Полимер Технолоджис КГ» в 2018 году приобрело у Общества оборудование, входившее в состав основных средств. Оплата за оборудование на сумму 21 194 тыс. руб. произведена в 2019 году. В 2020 году операций не было.

Общество осуществляло поставки отдельных видов товаров в адрес компании «ШУКО Истанбул Улусларарас Иншаат Тик.Лтд.Сти», выручка от реализации которых в 2020 году составила 18 тыс. руб., в 2019 году операций не было.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с взаимозависимыми лицами приведены ниже в Таблице 10.1

Таблица 10.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Поступление	Погашение	Курсовые разницы	Остаток на конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2020 г.	126 749	159 441	(248 951)	31 886	69 125
	3а 2019 г.	90 914	193 678	(147 474)	(10 369)	126 749
«ШУКО Интернационал КГ» - Товарные поставки	3а 2020 г.	0	15 423	(13 700)	498	2 221
	3а 2019 г.	0	21 001	(20 746)	(255)	0
ТОО «Шуко Казахстан» - Товарные поставки	3а 2020 г.	126 749	144 000	(235 233)	31 388	66 904
	3а 2019 г.	69 063	172 677	(105 534)	(9 457)	126 749
«ШУКО Полимер Технолоджис КГ»	3а 2020 г.	0	0	0	0	0
	3а 2019 г.	21 851	0	(21 194)	(657)	0
«ШУКО Истанбул Улус. Иншаат Тик.Лтд.Сти»	3а 2020 г.	0	18	(18)	0	0
	3а 2019 г.	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2020 г.	213 933	1 655 395	(1 594 931)	104 434	378 831
	3а 2019 г.	486 728	1 419 662	(1 638 550)	(53 907)	213 933
«ШУКО Интернационал КГ» - Товарные поставки	3а 2020 г.	166 365	1 394 756	(1 361 721)	108 203	307 603
	3а 2019 г.	440 987	1 211 040	(1 433 316)	(52 346)	166 365
«ШУКО Интернационал КГ» - Лицензионные платежи	3а 2020 г.	42 981	187 159	(168 162)	(4 022)	57 956
	3а 2019 г.	35 435	165 307	(156 420)	(1 341)	42 981
«ШУКО Интернационал КГ» - Прочие услуги	3а 2020 г.	0	6 154	0	103	6 257
	3а 2019 г.	10 306	0	(9 980)	(326)	0
«ШУКО Дигитал ГмБХ»	3а 2020 г.	4 587	66 880	(64 590)	138	7 015
	3а 2019 г.	0	43 192	(38 713)	108	4 587
«ШУКО Интернационал Италия с.р.л.»	3а 2020 г.	0	446	(458)	12	0
	3а 2019 г.	0	123	(121)	(2)	0

Долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует. Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует. Резервы под списание задолженности по операциям со связанными сторонами не создавались.

10.2. Вознаграждение управленческому персоналу

Общий размер вознаграждений, выплаченных управленческому персоналу за отчетный период, не включая страховые взносы, составил 87 552 тыс. руб. (2019 год – 73 231 тыс. руб.). Указанная сумма полностью квалифицируется в качестве краткосрочного вознаграждения.

11. Сведения об акциях

Количество выпущенных Обществом акций: 40 265.

Категория акций: обыкновенные именные бездокументарные.

Номинальная стоимость одной акции: 10 000 руб.

Выпущенные акции полностью оплачены.

Дополнительных выпусков акций в течение отчетного периода не происходило.

Дивиденды за отчетный период не начислялись и не выплачивались.

Сделки с обыкновенными акциями не осуществлялись

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Таблица 11.1

Наименование показателя	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Базовая прибыль (убыток), тыс.руб.	239 107	166 196
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	$40\,265 * 12/12 = 40\,265$	$40\,265 * 12/12 = 40\,265$
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	6	4

Показатель «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» в бухгалтерской отчетности не отражается, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

12. Займы и кредиты

Займы и кредиты отсутствуют.

13. События после отчетной даты.

События после отчетной даты на момент составления отчетности за 2020 год отсутствуют.

14. Информация об обособленных подразделениях Общества.

Общество имеет одиннадцать действующих обособленных подразделений, расположенных на территории нескольких субъектов РФ. Обособленные подразделения не имеют отдельных расчетных счетов в банках, и не обладают юридической самостоятельностью.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется по организации в целом. В бюджеты регионов по месту нахождения обособленных подразделений осуществляется уплата налога на доходы физических лиц и налога на прибыль организации в части, подлежащей уплате в бюджет субъекта РФ.

В связи с тем, что Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Химки находится на территории того же субъекта РФ, что и головная организация, и в соответствии со вторым абзацем пункта 2 статьи 288 Налогового кодекса Российской Федерации, уплата налога на прибыль в части, подлежащей уплате в бюджет субъекта РФ, осуществляется совокупно за головную организацию и обособленное подразделение, по месту постановки на налоговый учет головной организации в ИФНС России по г. Солнечногорску Московской области.

Ниже приведен расчет доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения Общества.

Таблица 14.1

Наименование подразделения	Удельный вес остаточной стоимости имущества	Удельный вес суммы расходов на оплату труда	Доля обособленного подразделения
АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Солнечногорск и Региональное представительство в г. Химки	96,88%	81,82%	89,35%
АО «ШУКО Интернационал Москва» г. Санкт-Петербург	1,01%	4,83%	2,92%
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Самаре	0,09%	1,11%	0,60%
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Новосибирске	0,11%	1,07%	0,59%
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Ростове-на-Дону	0,15%	1,92%	1,03%
Представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Екатеринбурге	0,09%	2,11%	1,10%
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Хабаровске	0,11%	1,83%	0,97%
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Казань	0,23%	3,17%	1,70%

Наименование подразделения	Удельный вес остаточной стоимости имущества	Удельный вес суммы расходов на оплату труда	Доля обособленного подразделения
Региональное представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Иркутске	0,10%	0,60%	0,35%
Представительство АО «ШУКО Интернационал Москва» в г. Краснодар	0,86%	0,39%	0,62%
Представительство АО «ШУКО Интернационал Москва», г. Гатчина	0,37%	1,16%	0,77%

15. Сведения об объемах продаж товаров (работ, услуг).

Таблица 15.1(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от реализации, всего	4 540 459	4 101 550
в том числе по видам деятельности: ОКВЭД 46.73.6	4 540 459	4 101 550
в том числе по географическим рынкам сбыта: Российская Федерация	4 317 035	3 868 788
Страны-участницы ЕАЭС	207 983	211 819
Другие страны	15 441	20 943

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Кредитные риски.

В 2020 году произошли значительные потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой коронавируса и резким снижением цен на нефть, что, в свою очередь отразилось на фондовых индексах, падении котировок большинства акций и финансовых инструментов, а также снижении стоимости российского рубля по отношению к другим валютам.

Но, несмотря на негативные тенденции на мировом рынке и продолжающееся санкционное давление, принимаемые правительством РФ меры по поддержке деловой активности в совокупности с политикой Банка России, направленной на снижение ставок кредитования, смогли предотвратить падение экономики, а в строительной отрасли привели к умеренному росту.

Под влиянием некоторых негативных внешнеполитических факторов, по-прежнему пессимистично настроены иностранные инвесторы, что ограничивает возможности корпоративного кредитования, в том числе в строительном секторе экономики.

Данная тенденция, сохраняется уже несколько лет, что безусловно имеет влияние на ликвидность торговых партнеров Общества, сокращает их возможности финансирования товарных поставок из оборотных средств, приводит к интенсивному использованию товарного кредитования. Несмотря на это, в 2020 году Обществу удалось избежать роста дебиторской задолженности, в условиях увеличения товарного оборота.

Кроме того, возможные финансовые потери Общества в результате неисполнения (ненадлежащего исполнения) другими лицами обязательств, в частности не погашения дебиторской задолженности, исходя из требования осмотрительности, учтены при создании резерва по сомнительным долгам.

Риски ликвидности.

Основным кредитором (около 30% всей кредиторской задолженности) Общества является компания «ШУКО Интернационал КГ», учредитель Общества с долей участия в Уставном капитале в размере 100%. Сроки погашения финансовых обязательств перед основным кредитором Общества, в случае необходимости, могут быть пересмотрены в сторону увеличения, без применения штрафных санкций или введения (увеличения) ставок за пользование товарным кредитом или займом.

Кроме того, Общество располагает денежными средствами в объеме, достаточном для погашения 70% кредиторской задолженности.

Рыночные риски.

Более 50% в товарных поставках Общества составляет импорт, расчеты по которому ведутся в иностранной валюте (Евро). Более 90% кредиторской задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками на конец отчетного периода выражена в Евро.

Данные факты приводят к значительному влиянию колебаний курса Рубля по отношению к основным иностранным валютам на финансовый результат организации. Негативные тенденции на мировом рынке, описанные выше, привели к падению курса Рубля в течение 2020 года по отношению к Евро на 30%. Это привело к финансовым потерям Общества в текущем отчетном периоде в виде отрицательных курсовых разниц. (см. Таблица 16.1.)

Таблица 16.1 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	За 2018 г.
Прибыль (убыток) по курсовым разницам	(48 486)	26 393	(129 417)

Ниже приведена информация по активам и обязательствам Общества, выраженным в иностранной валюте (Евро), на 31.12.2020 г.:

Таблица 16.2

Наименование показателя	Сумма, выраженная в валюте, тыс.Евро	Сумма в тыс.Руб.
Дебиторская задолженность покупателей по договорам в Евро	843	76 404
Дебиторская задолженность покупателей по договорам в Рублях	-	1 498 839
Дебиторская задолженность покупателей, всего	-	1 575 243
Кредиторская задолженность перед поставщиками по договорам в Евро	4 194	380 288
Кредиторская задолженность перед поставщиками по договорам в Рублях	-	23 170
Кредиторская задолженность перед поставщиками, всего	-	403 458
Денежные средства в валюте (Евро)	4 584	415 695
Денежные средства в Рублях	-	475 843
Денежные средства, всего	-	891 538

Кроме того, снижение курса Рубля может привести к уменьшению спроса на продукцию, поставляемую Обществом на российский рынок, и пересмотру договорных отношений с покупателями, поскольку реализовать товары, приобретенные Обществом для перепродажи, по текущему курсу Евро будет затруднительно.

В тоже время, для снижения возможных потерь, связанных с колебаниями валютных курсов, значительная часть (около 48%) реализуемых Обществом товаров приобретается у российских поставщиков.

Риски в отношении трансфертного ценообразования

Правила трансфертного ценообразования, установленные законодательством Российской Федерации, предусматривают обязанность налогоплательщиков готовить документацию в отношении контролируемых сделок и определяют принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных.

Наработанная на текущий момент практика применения правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами свидетельствует о пристальном внимании со стороны контролирующих органов к операциям, которые регулируются данными правилами, что потенциально может оказать влияние на финансовую отчетность Общества.

Налоговые риски

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.

В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет.

Учитывая, что Общество ведет активную внешнеэкономическую деятельность, его затрагивают нормы налогового законодательства Российской Федерации, направленные на регулирование налоговых последствий сделок с иностранными компаниями и их деятельности, такие как концепция бенефициарного владения доходами, налогообложение контролируемых иностранных компаний, правила определения налогового резидентства и др.

Потенциально данные нормы могут оказать существенное влияние на налоговую позицию Общества и создать дополнительные налоговые риски в будущем. Данное законодательство и практика его применения продолжает развиваться, и влияние законодательных изменений должно рассматриваться на основе фактических обстоятельств.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

17. Прочие сведения

17.1. В течение 2020 года изменений в уставном, добавочном и резервном капитале Общества не происходило.

17.2. Природоохранные мероприятия не проводились. Природоохранное законодательство не нарушалось.

17.3. Сведения об основных судебных процессах, в которых участвует Общество, по состоянию на 31.12.2020 г.:

1) 21 декабря 2020г. Арбитражным судом города Москвы требования АО «ШУКО Интернационал Москва» к ООО «ГАМЕЛИОН» в размере 214 859 519 руб. признаны обоснованными и подлежащими удовлетворению за счет оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов, имущества должника.

Генеральный директор

Ретиг Ханс Штеффен

Главный бухгалтер

Пигарев Александр Владимирович