

**Общество с ограниченной ответственностью «УКК»**  
**ИНН/КПП 7724243219/772401001**  
**Адрес: 115477, г. Москва, ул. Кантемировская, д. 58, комн. 111**

**Письменная информация к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за  
2020 г.**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	6
4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ .....	7
5.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	7
6.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	7
7.	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ .....	8
8.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	8
9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	8
10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	9
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
12.	КАПИТАЛ .....	10
13.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	10
14.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА .....	11
15.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	12
16.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	13
17.	РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	14
18.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ .....	14
19.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
20.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
21.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	21
22.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ .....	21

Данная Письменная информация является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «УКК», подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

## **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Общество с ограниченной ответственностью «УКК», в дальнейшем именуемое Общество, зарегистрировано Государственной Регистрационной палатой при Минюсте РФ 28 мая 2002 года (свидетельство № Р-200500.17). В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» 29 января 2003 года внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1037739274957 (свидетельство серии 77 № 007372652). Юридический и фактический адрес Общества – 115477, г. Москва, ул. Кантемировская, д. 58, комн.111

### **Обособленные подразделения Общества:**

- Обособленное подразделение ООО «УКК» в г. Санкт-Петербурге, не выделенное на отдельный баланс и не имеющее расчетного счета. Поставлено на учет 18.04.06 г. в МИФНС № 25 г. Санкт-Петербурга, присвоен КПП 7811332001. Адрес местонахождения – 194044, г. Санкт-Петербург, Пироговская наб., д.21.
- Представительство ООО «УКК» в Республике Беларусь, выделенное на отдельный баланс и имеющее расчетный счет. Свидетельство о регистрации № 3370 от 01.02.2006 г., учетный номер плательщика 102310464. Адрес местонахождения – 220100, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Маяковского, д. 144, офис 14. Представительство не занимается предпринимательской деятельностью.
- Обособленное подразделение ООО «УКК» в г. Самаре, не выделенное на отдельный баланс и не имеющее расчетного счета. Поставлено на учет 01.11.2015 г. в ИФНС России по Ленинскому району г. Самары, присвоен КПП 631545001. Адрес местонахождения – 443001, г. Самарская обл, г. Самара, ул. Молодогвардейская, д.204.
- Обособленное подразделение ООО «УКК» в г. Ногинске, не выделенное на отдельный баланс и не имеющий расчетного счета. Поставлено на учет 15.08.2017 в ИФНС России по г. Ногинск Московской области, присвоен КПП 503145001. Адрес местонахождения – 142434, Московская область, Ногинский р-н, Ногинск г., территория «Ногинск-Технопарк», 3

### **Учредители Общества:**

- Закрытое акционерное общество «УКК Holding Europe B.V.», созданное по праву Нидерландов. Местонахождение – Эйнштейнстраат 5, 8606 JR, Снейк, Нидерланды. Доля в уставном капитале Общества составляет 99,9% от общей суммы уставного капитала Общества.
- Частная компания с ограниченной ответственностью «УКК Europe Limited», созданная по праву Великобритании. Местонахождение – 61, Централ Стрит, Лондон EC1V8AN, Великобритания. Доля в уставном капитале Общества составляет 0,1% от общей суммы уставного капитала Общества.

### **Исполнительный орган Общества:**

- Генеральный директор – Широбоков Константин Сергеевич

**Уставный капитал** Общества сформирован полностью и составляет 28 400 тыс. руб.

**Бенефициарных владельцев**, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25% в капитале Общества), либо имеющих возможность контролировать действия Общества, на 31 декабря 2020 года не имеет.

### **Виды деятельности** Общества по Уставу:

- основной вид деятельности – 46.49 – Торговля оптовая прочими бытовыми товарами,
- 32.99.3 – Производство зонтов, тростей, пуговиц, кнопок, застежек-молний

**Среднесписочная численность работающих** в Обществе за 2020 г составила 38. человек, в Обществе за 2019 г составила 41 человек.

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также Приказ Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и другими нормативными актами и положениями по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики на 2020 год Генеральный директор Общества исходил из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **Способы оценки основных средств.**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При определении сроков полезного использования объектов основных средств Общество руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415 и 8 августа 2003 г. № 476). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

<b>Группы основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (лет)</b>
Офисное оборудование	2-3
Автотранспортные средства	3-5
Станки и оборудование	5-10
Станки производственные	6
Цеховое и складское оборудование	4-11
Транспортное средство склада	8
Неотделимые улучшения (по зданию)	2-7

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования. Активы стоимостью до 40 тыс. руб., но соответствующие условиям, перечисленным в п. 4.ПБУ 6/01, учитываются в составе МПЗ.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

### **Способы оценки материально-производственных запасов.**

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

### **Принципы формирования и признания доходов и расходов.**

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

Фактическая себестоимость товаров формируется без учета расходов, связанных с их изготовлением и хранением (транспортно-заготовительных расходов), которые имеют особый порядок учета. Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление в разрезе каждого наименования номенклатуры.

Себестоимость готовой продукции аккумулируется на счетах 20 «Основное производство» (производственные расходы) и 25 «Общепроизводственные расходы» (цеховые и складские расходы)

Затраты, собранные на счете 25, в полном объеме, ежемесячно списываются в дебет счета 20. Затраты, собранные на счете 20 ежемесячно списываются на счет 43 «Готовая продукция».

Отпуск материалов в производство, на каждую единицу готовой продукции, осуществляется по фактическим затратам.

Распределение прямых затрат, отражаемых на счетах 20 и 25, осуществляется по фактической себестоимости выпущенной продукции.

Коммерческие расходы отражаются на счете 44, управленческие расходы отражаются на счете 26 и списываются полностью в конце отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

Учет транспортно-заготовительных расходов производится с использованием счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» с дальнейшим отражением в составе расходов на продажу на 44 счете с учетом их распределения на остатки нереализованных товаров, и в составе расходов на производство продукции на 20 счете с учетом их распределения на остатки материалов не отпущенных в производство.

С этой целью в момент совершения операции ТЗР приходятся по дебету счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» с последующим списанием в конце каждого месяца в дебет счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей», после чего происходит распределение ТЗР на сумму остатков нереализованных товаров, учитываемых на счетах 41 «Товары» и 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», и сумму остатков материалов, не отпущенных в производство, учитываемых на счетах 10 «Сырье и материалы» и 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и их списание в дебет счетов 44 «Расходы на продажу» и 20 «Основное производство» в корреспонденции с кредитом счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» методом, описанным в п. 87 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, а именно: списание ТЗР за месяц производится пропорционально учетной стоимости товаров, материалов (по счетам 15 и 41, 10) исходя из отношения суммы остатка ТЗР на начало месяца и ТЗР, поступивших за месяц к сумме остатка товаров, материалов на начало месяца (по счетам 15 и 41, 10) и поступивших товаров, материалов в течение месяца по учетной стоимости (по счету 15).

Расходы будущих периодов признаются в составе расходов по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### **Способы оценки имущества.**

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на отчетные даты составил (в рублях):

<b>Валюта</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Доллар США	69,4706	61,9057	73,8757
Евро	79,4605	69,3406	90,6824
Фунт стерлингов	88,2832	81,1460	100,0425
Японская йена (100)	62,9976	56,7032	71,4915

С 1 января 2021 г. ПБУ 5/01 утрачивает силу в связи с изданием Приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н об утверждении ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств

С 1 января 2022 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты:

ФСБУ 5/2018 «Аренда»,  
ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,  
ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 1 января 2022 года утрачивают силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

В настоящий момент Общество находится в процессе оценки влияния новых стандартов, вступающих в силу с 01.01.2022, на бухгалтерскую отчетность. Общество не планирует досрочное применение данных стандартов, вступающих в силу с 1 января 2021 и 1 января 2022 года.

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

## 3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства и соответствующая накопленная амортизация включают:

Группа основных средств	Станки и оборудование	Транспорт	Неотделимые улучшения в арендованное здание	Прочее	Итого по Обществу
<b>Первоначальная стоимость</b>					
<b>31 декабря 2018 г.</b>	<b>31 186</b>	<b>9 902</b>	<b>30 903</b>	<b>5 943</b>	<b>77 934</b>
Поступления	4 196	4 866	-	1 575	10 637
Выбытие	(1 945)	(4 089)	-	-	(6 034)
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>33 437</b>	<b>10 679</b>	<b>30 903</b>	<b>7 518</b>	<b>82 537</b>
Поступления	5 029	3 522	-	1 414	9 965
Выбытие	(2 817)	(1 728)	-	-	(4 545)
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>35 649</b>	<b>12 473</b>	<b>30 903</b>	<b>8 932</b>	<b>87 957</b>
<b>Накопленная амортизация</b>					
<b>31 декабря 2018 г.</b>	<b>8 187</b>	<b>7 692</b>	<b>6 218</b>	<b>4 516</b>	<b>26 613</b>
Начисленный износ	3 465	1 526	4 805	751	10 547
Выбытие	(1 945)	(4 089)	-	-	(6 034)
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>9 707</b>	<b>5 129</b>	<b>11 023</b>	<b>5 267</b>	<b>31 126</b>
Начисленный износ	7 249	2 941	4 299	1 124	15 613
Выбытие	(2 817)	(1 728)	-	-	(4 545)
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>14 139</b>	<b>6 342</b>	<b>15 322</b>	<b>6 391</b>	<b>42 194</b>
<b>Остаточная стоимость</b>					
<b>31 декабря 2018 г.</b>	<b>22 999</b>	<b>2 210</b>	<b>24 685</b>	<b>1 427</b>	<b>51 321</b>
<b>31 декабря 2019 г.</b>	<b>23 730</b>	<b>5 550</b>	<b>19 880</b>	<b>2 251</b>	<b>51 411</b>
<b>31 декабря 2020 г.</b>	<b>21 510</b>	<b>6 131</b>	<b>15 581</b>	<b>2 541</b>	<b>45 763</b>

По состоянию на 31.12.2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 12 970 тыс. руб. (на 31.12.2019 г: 15 104 тыс. руб.).

В течение 2018 – 2020 года Общество арендовало офисные, складские помещения, производственное здание и квартиру. Стоимость арендованных основных средств не закреплена в договорах аренды. Арендная плата за 2020 год составила 22 362 тыс. руб. (за 2019 год: 22 479 тыс. руб.).

### Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало периода	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	2020 год	3 867	7 874	-	(11 741)	-
	2019 год	1 088	12 007	-	(9 228)	3 867

#### 4. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Доходные вложения в материальные ценности представляют собой станки для установки фурнитуры, сдаваемые в аренду покупателям Общества.

Остаточная стоимость активов:

На 31.12.2020 – 1 267 тыс. руб.

На 31.12.2019 – 788 тыс. руб.

На 31.12.2018 – 80 тыс. руб.

#### 5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н, с учетом изменений, вступивших в силу на дату составления отчетности.

Наименование показателя	Срок погашения	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Отложенные налоговые активы	2020	3 442	3 004	4 302
Отложенные налоговые обязательства	2020	4 458	3 542	3 457

#### 6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расходы будущих периодов, учтенные на счете 97, в 2020 году были отражены в бухгалтерской отчетности следующим образом:

Расходы, срок списания которых в бухгалтерском учете превышал 365 дней на отчетную дату, были включены в состав прочих внеоборотных активов:

Прочие внеоборотные активы	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Обеспечительный депозит Парк Ногинск	2 387	2 387	2 387
Обеспечительный депозит Комплект АО	633	633	633
Программный продукт антивирус август 2019 - июнь 2022	80	133	-
Сертификат соответствия ГОСТ Р	7	13	-
<b>Итого</b>	<b>3 107</b>	<b>3 166</b>	<b>3 020</b>

## 7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

На сумму созданного резерва под обесценение МПЗ уменьшается стоимость запасов на соответствующую отчетную дату.

На 31 декабря материально-производственные запасы состояли из следующих позиций:

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Товары на складе	79 998	61 311	72 093
Остаток ТЗР	40 569	34 563	37 752
Сырье и материалы	26 782	24 681	22 745
Готовая продукция	14 010	14 796	18 748
Товары в пути	3 812	2 106	7 714
Запасные части	6 852	7 897	4 310
Прочие материалы	1 381	1 511	1 502
Инвентарь и хоз. принадлежности	544	302	533
Топливо	11	4	4
Резерв под обесценение МПЗ	(47 505)	(43 549)	(24 556)
<b>Итого</b>	<b>126 454</b>	<b>103 622</b>	<b>140 845</b>

## 8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы представлены следующими статьями:

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Добр. мед.страх-е раб-ков	965	1 183	1 222
КАСКО	321	401	266
Страх-е имущ-ва и гражд.отв-сти	273	274	265
Программные продукты	429	560	172
ОСАГО	30	36	26
Прочее	93	-	-
<b>Итого</b>	<b>2 111</b>	<b>2 454</b>	<b>1 951</b>

## 9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	111 834	73 712	75 332
Авансы, выданные поставщикам	3 525	2 492	677
Расчеты по налогам и сборам	343	606	2 945
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	841	621	245
Прочая дебиторская задолженность	8 178	3 728	5 857
<b>Итого без учета резерва</b>	<b>124 721</b>	<b>81 159</b>	<b>85 056</b>
Резерв по сомнительным долгам	(8 525)	(8 800)	(8 286)
<b>Итого с учетом резерва</b>	<b>116 196</b>	<b>72 359</b>	<b>76 770</b>



## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, приведена ниже:

Наименование показателя	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	48 832	75 523	121 092
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках, всего, в т.ч.:	56 044	20 104	3 760
на расчетном счете (EUR)	5 934	7 817	2 659
на расчетном счете (GBP)	20 018	305	336
на расчетном счете (USD)	24 228	11 486	469
на расчетном счете (Белорусские рубли)	789	193	263
на расчетном счете (JPY)	5 075	303	33
на депозитном счете (рубли)	-	-	-
Иные денежные эквиваленты	-	-	-
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>104 876</b>	<b>95 627</b>	<b>124 852</b>
в том числе отраженные по строке 1250 Ф.№1 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	104 876	95 627	124 852
отраженные по строке 1260 "Прочие оборотные активы"	-	-	-

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты, т.к. компания имеет возможность в случае необходимости в любой момент времени закрыть депозит.

## 11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

Наименование	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
<b>Со сроком погашения менее 12 месяцев</b>			
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	46 503	27 718	41 836
Авансы полученные	16 244	13 995	14 125
Задолженность по налогам	13 212	8 373	5 327
Прочая кредиторская задолженность	10 182	9 958	13 713
<b>Итого</b>	<b>86 141</b>	<b>60 044</b>	<b>75 001</b>

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31 декабря 2020 г. отсутствует.

### Краткосрочная задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря

Налог	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 год
Налог на добавленную стоимость	10 173	8 219	5 047
Налог на имущество	80	103	237
Транспортный налог	48	51	43
Налог на прибыль	2 911	-	-
Прочее	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>13 212</b>	<b>8 373</b>	<b>5 327</b>

## 12. КАПИТАЛ

	Уставный капитал
На 31 декабря 2018 г.	28 400
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2019 г.	28 400
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-
На 31 декабря 2020 г.	28 400

Уставной капитал оплачен в размере 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. равна: 28 400 тыс. рублей.

Состав учредителей Общества распределяется следующим образом:

- УКК Холдинг Юроп Б.В. - 28 372 тыс. руб., что составляет 99,9%.
- УКК Юроп Лимитед – 28 тыс. руб., что составляет 0,1%.

В 2016 году из нераспределенной чистой прибыли были объявлены и выплачены 22.06.2016 дивиденды за 2015 год в сумме 52 753 тыс. руб.

В 2017 году были объявлены дивиденды из нераспределенной чистой прибыли за предшествующие периоды и выплачены:

- 29.03.2017 дивиденды в сумме 100 000 тыс. руб.

- 23.08.2017 дивиденды в сумме 105 053 тыс. руб.

В 2018 году были объявлены дивиденды из нераспределенной чистой прибыли за предшествующие периоды и выплачены:

- 27.04.2018 дивиденды в сумме 99 679 тыс. руб.

В 2019 году были выплачены дивиденды из нераспределённой чистой прибыли за предшествующие периоды и выплачены:

- 17.06.2019 дивиденды в сумме 36 000 тыс. руб.

В 2020 году были выплачены дивиденды из нераспределённой чистой прибыли за предшествующие периоды и выплачены:

- 26.11.2020 дивиденды в сумме 4 725 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 279 529 тыс. руб, на 31.12.2019 - 237 527 тыс. руб, на 31.12.2018 - 288 072 тыс. руб.

## 13. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

В качестве доходов будущих периодов учитывается стоимость материалов, полученных безвозмездно и признаваемая для целей бухгалтерского учета в составе прочих доходов по мере их списания.

#### 14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства Общества на отчетную дату состоят из следующих видов резервов:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв на выплату премии сотрудникам	2020	(4 526)	(5 201)	5 032	(4 695)
	2019	(3 875)	(4 713)	4 062	(4 526)
Прочие оценочные обязательства, в том числе:	2020	(1 166)	(1 977)	-	(3 143)
	2019	(6 608)	-	5 442	(1 166)
Резерв под неиспользованный отпуск	2020	(1 166)	(1 977)	-	(3 143)
	2019	(1 686)	-	520	(1 166)
Резерв под будущие расходы	2020	-	-	-	-
	2019	(4 922)	-	4 922	-
<b>Итого</b>	<b>2020</b>	<b>(5 692)</b>	<b>(7 178)</b>	<b>5 032</b>	<b>(7 838)</b>
	<b>2019</b>	<b>(10 483)</b>	<b>(4 713)</b>	<b>9 504</b>	<b>(5 692)</b>

## 15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль	Рентабельность
Оптовая торговля различными видами металлической, пластиковой и текстильной фурнитуры за 2019 год	474 705	307 684	167 021	35%
Оптовая торговля различными видами металлической, пластиковой и текстильной фурнитуры за 2020 год	560 948	342 238	218 710	39%

Реализация ключевым покупателям составляет 75%.

Наименование покупателя	2020 г.	2019 г.
Промкомплектация	205 990	135 259
Техноавиа	74 589	37 190
ФОРТ Технология	29 166	23 820
Форесия Аутомотив Девелопмент	25 746	29 704
Лаборатория технологической одежды	12 672	6 356
ПТС	10 716	6 554
Текстиль М	7 327	10 492
ИП Игнатьева Елена Евгеньевна	5 941	2 894
Меридиан (г.Нижний Новгород)	5 767	6 737
МАКЕЙ ООО	6 801	5 249
Белвест	5 435	9 678
ЭНЕРГОКОНТРАКТ	5 366	3 364
Юки-кидс	4 624	206
Азнакай киёмнэре	4 477	339
СПЕЦВОЕНПРОМ ООО	4 025	4 247
БТК групп	3 781	3 684
Кузбасская швейная компания	3 599	5 826
ИП Кошелева В.С.	3 055	3 814
ДВАГИС 2002	-	12 021
Эверест СЗМА	1 113	8 794
Малерян Д.Е.	2 813	7 665
МАКЕЙ ООО	6 801	5 249
Профиль Тюмень	1 433	3 631
Фабрика Североход	2 704	3 580
Группа компаний Стецкевич	259	3 568
Норд-Спецодежда	319	3 550
Прочие	126 429	131 234
<b>Итого</b>	<b>560 948</b>	<b>474 705</b>

**Расходы по обычным видам деятельности:****Себестоимость продаж**

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Материальные расходы	300 554	260 450
Аренда	12 136	12 136
Амортизация	9 314	8 878
Затраты на оплату труда	7 409	6 963
Отчисления на социальные нужды	2 141	2 016
Начисленные резервы на оплату труда	617	650
Командировочные расходы	152	586
Прочие расходы	9 915	16 005
<b>Итого</b>	<b>342 238</b>	<b>307 684</b>

**Управленческие расходы**

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Консультационные услуги и услуги по поддержке информационных технологий (группа УКК)	29 587	29 379
Затраты на оплату труда	23 499	24 857
Аренда	4 704	5 547
Начисленные резервы на оплату труда	3 952	1 425
Отчисления на социальные нужды	3 324	3 460
Командировочные расходы	1 142	1 830
Амортизация	732	152
Прочие расходы	12 519	18 119
<b>Итого</b>	<b>79 459</b>	<b>84 769</b>

**Коммерческие расходы**

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Затраты на оплату труда	27 697	27 266
Отчисления на социальные нужды	7 779	7 700
Аренда	5 523	4 796
Амортизация	2 771	1 791
Начисленные резервы на оплату труда	2 607	2 117
Командировочные расходы	1 074	4 112
Консультационные услуги и услуги по поддержке информационных технологий (группа УКК)	254	229
Прочие расходы	9 592	13 647
<b>Итого</b>	<b>57 297</b>	<b>61 658</b>

**16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ****ПРОЧИЕ ДОХОДЫ**

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Курсовые разницы	25 299	14 388
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	2 147	4 943
Резерв по сомнительным долгам	275	-
Доход от покупки/продажи валюты	517	-
Прочие	1 306	3 349
<b>Итого Прочие доходы</b>	<b>29 544</b>	<b>22 680</b>
<b>Проценты к получению</b>	<b>139</b>	<b>163</b>

## ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Наименование показателя	за 2020 год	за 2019 год
Курсовые разницы	32 171	11 251
Комиссия банка	667	610
Резерв ТМЦ	3 956	18 993
Списание ТМЦ по результатам инвентаризации	5 934	8 584
Расход от покупки/продажи валюты	-	304
Прочее	3 061	6 455
<b>Итого Прочие расходы</b>	<b>45 789</b>	<b>46 197</b>

## 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчеты по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2020 г. представлены следующим образом.

Показатель	2020 г.	2019 г.
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>65 848</b>	<b>(2 760)</b>
<b>Условный доход (расход) по налогу на прибыль.</b>	<b>(13 170)</b>	<b>552</b>
<b>Постоянные разницы отчетного периода</b>	<b>29 755</b>	<b>61 685</b>
Резерв по ТМЦ	3 956	18 993
Расходы белорусского представительства	3 879	4 194
Коммерческие и управленческие расходы, не принимаемые для целей налогообложения прибыли	8 134	12 082
Прочее	13 786	26 416
<b>Вычитаемые разницы, приводящие к изменению отложенных налоговых активов</b>	<b>2 190</b>	<b>(6 490)</b>
Резерв под бонусы для сотрудников	4 698	(4 132)
Резерв по сомнительным долгам	(275)	(514)
Прочее	(2 233)	(1 844)
<b>Налогооблагаемые разницы, приводящие к изменению отложенных налоговых обязательств</b>	<b>(4 580)</b>	<b>(425)</b>
Транспортно-заготовительные расходы	(3 689)	1 277
Прочее	(891)	(1 702)
<b>Налогооблагаемая прибыль (убыток) налоговый учет</b>	<b>93 213</b>	<b>52 010</b>
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянное налоговое обязательство (актив)	5 951	12 337
Изменение отложенного налогового актива (кроме налогового убытка текущего года)	438	(1 298)
Изменение отложенного налогового обязательства	(916)	(85)
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(18 643)</b>	<b>(10 402)</b>

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами.

Раскрытие операций со связанными сторонами с применением группировки по показателям:

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %		
				На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Основное хозяйственное общество						
	YKK HOLDING EUROPE B.V.	Einsteinstraat 5, Sneek - 8606 JR, Netherlands	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	99,9%	99,9%	99,9%
Прочие общества (помимо указанных выше), участвующие в капитале аудируемого лица						
	YKK EUROPE LTD.			0,1%	0,1%	0,1%
Другие связанные стороны						
	YKK TAIWAN CO.,LTD.		Компании принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-	-	-
	YKK METAL VE PLASTIK [R]NLERI SANAY			-	-	-
	YKK STOCKO FASTENERS GMBH			-	-	-
	YKK (U.K.) LTD.			-	-	-
	YKK PORTUGAL LDA.			-	-	-
	YKK CORPORATION			-	-	-
	YKK MEDITERRANEO S.P.A.			-	-	-
	P. T. ZIPCO INDONESIA			-	-	-
	YKK SNAP FASTENERS WUXI CO LTD			-	-	-
	YKK ZIPPER SHENZHEN CO., LTD			-	-	-
	YKK SNAP FASTENERS JAPAN CO. LTD.			-	-	-
	YKK DEUTSCHLAND GMBH			-	-	-
	YKK MANTIKA SPORT SNC			-	-	-
	YKK ESPANA S.A.			-	-	-
	DYNAT GESELLSCHAFT FJR VERSCHLUSS-			-	-	-
	SHANGHAI YKK ZIPPER CO. LTD.			-	-	-
	YKK FRANCE S.A.R.L.			-	-	-
	YKK ITALIA S.P.A.			-	-	-
	DALIAN YKK ZIPPER CO., LTD					
	LOVETEX INDUSTRIAL CORP.					
	YKK HONG KONG LTD.					
	YKK KOREA CO., LTD.					
	YKK NEDERLAND BV					
	YKK POLAND SP.ZO.O					
	YKK VietNam Co.,Ltd					
	YKK Tourist					
	P.T. YKK ZIPPER INDONESIA					
	YKK AUSTRIA GmbH					
Ключевой управленческий персонал						
	Широбоков Константин		Генеральный директор ООО «YKK»	-	-	-

Операции, проведенные со связанными сторонами, приведены в таблице ниже:

*Продажа связанным сторонам:*

Наименование покупателя	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>Основное хозяйственное общество:</b>		
YKK HOLDING EUROPE B.V.	-	-
<b>Другие связанные стороны:</b>		
YKK Польша Сп. 3 о.о.	41	-
YKK AUSTRIA GmbH	35	203
YKK Португалия	7	-
<b>Итого:</b>	<b>83</b>	<b>203</b>
<i>Закупки у связанных сторон:</i>		
Наименование поставщика	За 2020 г.	За 2019 г.
<b>Основное хозяйственное общество:</b>		
YKK HOLDING EUROPE B.V.	-	-
<b>Другие связанные стороны:</b>		
YKK TAIWAN CO.,LTD.	61 389	33 766
YKK STOCKO FASTENERS GMBH	45 408	25 321
YKK METAL VE PLASTIK İRİNLERİ SANAYİ	37 462	26 791
YKK EUROPE LTD.	29 584	28 482
YKK CORPORATION	18 252	20 512
P. T. ZIPCO INDONESIA	14 579	15 016
YKK PORTUGAL LDA.	13 452	14 966
YKK MEDITERRANEO S.P.A.	10 494	8 116
YKK SNAP FASTENERS WUXI CO LTD	10 047	-
DYNAT GESELLSCHAFT FÜR VERSCHLUSS-	6 800	11 699
YKK ZIPPER SHENZHEN CO., LTD	6 626	6 331
YKK (U.K.) LTD.	6 472	5 820
SHANGHAI YKK ZIPPER CO. LTD.	4 132	503
YKK ESPANA S.A.	3 819	3 834
LOVETEX INDUSTRIAL CORP.	3 652	1 420
YKK DEUTSCHLAND GMBH	3 214	1 898
YKK SNAP FASTENERS JAPAN CO. LTD.	1 473	1 766
YKK ITALIA S.P.A.	1 206	1 500
MANTIKA SPORT SNC	473	-
YKK FRANCE S.A.R.L.	165	114
YKK POLAND SP.ZO.O	115	1 204
DALIAN YKK ZIPPER CO., LTD	4	18
YKK HONG KONG LTD.	-	281
YKK VietNam Co.,Ltd	-	4
YKK NEDERLAND BV	-	3
YKK KOREA CO., LTD.	-	1
<b>Итого:</b>	<b>278 818</b>	<b>209 366</b>



Остатки по задолженности связанных сторон:

Наименование поставщика	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
<b>Основное хозяйственное общество:</b>			
YKK HOLDING EUROPE B.V.	-	-	-
<b>Другие связанные стороны:</b>			
YKK Tourist	168	168	-
YKK Польша Сп. 3 о.о.	21	-	
YKK Австрия ГмбХ	34	160	-
YKK Португалия	1	-	-
<b>Итого:</b>	<b>224</b>	<b>328</b>	<b>-</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
<b>Основное хозяйственное общество:</b>			
YKK HOLDING EUROPE B.V.	-	-	-
<b>Другие связанные стороны:</b>			
YKK TAIWAN CO.,LTD.	11 026	5 508	14 722
YKK METAL VE PLASTIK İRİNLERİ SANAYİ	8 301	4 198	4 108
YKK STOCKO FASTENERS GMBH	8 028	2 527	7 984
YKK EUROPE LTD.	6 802	8 531	9 110
YKK CORPORATION	5 374	2 084	3 099
YKK PORTUGAL LDA.	2 900	2 111	2 868
YKK ZIPPER SHENZHEN CO., LTD	2 511	904	471
P. T. ZIPCO INDONESIA	2 198	1 766	1 303
YKK MEDITERRANEO S.P.A.	1 264	1 944	1 391
YKK SNAP FASTENERS WUXI CO LTD	1 249	-	-
YKK ESPANA S.A.	997	52	313
DYNAT GESELLSCHAFT FÜR VERSCHLUSS-	677	21	1 324
YKK DEUTSCHLAND GMBH	499	288	362
YKK (U.K.) LTD.	247	2 328	115
MANTIKA SPORT SNC	221	-	-
LOVETEX INDUSTRIAL CORP.	239	-	-
YKK SNAP FASTENERS JAPAN CO. LTD.	212	215	265
SHANGHAI YKK ZIPPER CO. LTD.	16	10	26
YKK FRANCE S.A.R.L.	14	9	-
YKK POLAND SP.ZO.O	11	0	0
DALIAN YKK ZIPPER CO., LTD	3	-	17
YKK ITALIA S.P.A.	-	1	369
YKK HONG KONG LTD.	-	-	3
<b>Итого:</b>	<b>52 789</b>	<b>32 497</b>	<b>47 850</b>

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	5 844	6 343
Выдача сумм под отчет	410	722

Долгосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу за 2020 и 2019 годы, отсутствуют.

Денежные потоки со связанными сторонами в течение 2020 и 2019г. представлены ниже:

Описание	Код строки ОДДС	2020 год	2019 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(263 492)</b>	<b>(179 235)</b>
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	<i>4111</i>	<i>140</i>	<i>38</i>
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>4121</i>	<i>(263 632)</i>	<i>(179 273)</i>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(3 745)</b>	<b>(6 057)</b>
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	<i>4221</i>	<i>(3 745)</i>	<i>(6 057)</i>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(4 725)</b>	<b>(36 000)</b>
<i>на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	<i>4322</i>	<i>(4 725)</i>	<i>(36 000)</i>
<i>в том числе:</i>			
<i>YKK HOLDING EUROPE B.V.</i>		<i>(4 720)</i>	<i>(35 964)</i>
<i>YKK EUROPE LTD.</i>		<i>(5)</i>	<i>(36)</i>

## 19. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность.

## 20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим деятельности Общества.

Общество подвержено отраслевым, финансовым и налоговым рискам.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже:

## **1. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### ***1.1. Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты.

#### *Валютный риск*

В 2020 году в Российской Федерации зафиксировано резкое увеличение курсов иностранных валют, связанное со снижением мировых цен на нефть. К марту 2021 года не получена уверенность в стабилизации курса. Общество подвержено воздействиям валютного риска в отношении операций по закупкам в иностранной валюте, отличной от рубля. Кроме того, резкое увеличение курса иностранных валют может оказать в целом влияние на состояние экономики внутри страны, вызвать повышенную инфляцию. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.

### ***1.2. Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

На дату составления данной финансовой (бухгалтерской) отчетности существует неопределенность вследствие существующих и возможных негативных явлений в экономике, описанных в разделе пояснений «Страновые и региональные риски».

### ***1.3. Риск ликвидности***

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию. Кроме того, Общество держит под контролем сроки погашения займов.

Риски ликвидности в отношении кредиторской задолженности Общества не являются существенными в силу того, что большая часть кредиторской задолженности относится к расчетам со связанными сторонами.

## **2. Другие виды рисков**

### **2.1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

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

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

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### **2.2. Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

### **2.3. Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## **2.4. Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19)**

В течение 2020 года мировая и российская экономика столкнулись с многочисленными негативными факторами, так или иначе связанными с новой коронавирусной инфекцией (COVID-19), охватившей весь мир. Правительства многих стран мира вынуждены были принять меры, призванные ограничить распространение инфекции. Данные ограничительные меры затронули практически все предприятия, все отрасли и виды деятельности.

Несмотря на общемировую тенденцию, Общество не пострадало от существенного снижения спроса в 2020 г. Как результат, выручка от продажи, объем производства и загрузка мощностей Общества не были снижены. В период наиболее строгих ограничений Общество столкнулось с задержками доставки сырья и материалов, однако благодаря готовности Общества к таким последствиям и предпринятым Обществом превентивным мерам (заблаговременное увеличение объемов закупок) это не привело к приостановке деятельности.

Руководство Общества полагает, что ограничения и сложности, с которыми столкнулось Общество, носят временный характер. Текущее состояние Общества представляется руководством устойчивым. Наравне с описанными выше мерами, разработанные внутри Общества политики и положения по обеспечению бесперебойной работы в сложившейся ситуации, а также принятые меры в связи с угрозой распространения коронавирусной инфекции (изменение режима работы, организация электронного документооборота внутри Общества и с контрагентами, обеспечение информационной безопасности при организации удаленного режима работы) по мнению руководства, позволят сохранить стабильность производства и выполнить все свои обязательства.

### **21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период с 01 января по 30 марта 2020 г. не имели место события, требующие корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2019 г.

### **22. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Общество не планирует приостанавливать или прекращать деятельность в обозримом будущем.

**Руководитель**

**Широбоков К. С.**

**Главный бухгалтер**

**Онищенко Е. М.**

**" 30 " марта 2021 г.**