

**Общество с ограниченной ответственностью
«ОНДУЛИН»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	14
II. Существенные элементы учетной политики	17
1. Основа составления	17
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	17
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	18
4. Нематериальные активы	18
5. Основные средства	18
6. Запасы	19
7. Расходы будущих периодов	19
8. Задолженность покупателей и заказчиков	19
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	20
10. Уставный и резервный капитал	20
11. Оценочные обязательства, условные обязательства	20
12. Признание доходов	21
13. Признание расходов	21
14. Кредиты и займы полученные	22
15. Изменения в учетной политике на 2019 год	22
III. Раскрытие существенных показателей	23
1. Нематериальные активы	23
2. Основные средства	23
3. Налоги	23
4. Запасы	25
5. Дебиторская задолженность	25
6. Прочая дебиторская задолженность	25
7. Кредиторская задолженность	25
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	25
9. Уставный капитал	26
10. Кредиты и займы, овердрафты	26
11. Оценочные обязательства и условные обязательства	26
12. Выручка от продаж	27
13. Расходы по обычным видам деятельности	27
14. Состав прочих доходов и расходов	28
15. Связанные стороны	28
16. События после отчетной даты	31

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ОНДУЛИН» (далее «Общество») создано 10 февраля 2015 г. путем реорганизации в форме преобразования Закрытого акционерного общества «ОНДУЛИН – строительные материалы» и является полным (универсальным) правопреемником по всем правам и обязательствам Закрытого акционерного общества «ОНДУЛИН – строительные материалы».

Общество осуществляет оптовую продажу кровельных строительных материалов на территории Российской Федерации и производство подкровельных пленок.

Общество имеет 7 филиалов в городах Санкт-Петербург, Краснодар, Екатеринбург, Новосибирск, Владивосток, Самара, Нижний Новгород.

Регистрационный адрес общества: 117393, Российская Федерация, г. Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, этаж 5, помещение 23, комната 32.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 года составила 96 человек, на 31 декабря 2019 года составила 102 человека, на 31.12.2018 года составила 115 человек.

Участником юридического лица являются:

Единственный участник (доля 100%):

Акционерное общество ОНДУЛИН (ONDULINE SAS) № государственной регистрации R.C.S. NANTERRE 552 088 361 Канцелярия Торгового суда г. Нантерра 14.06.2007. Страна регистрации: 92150 Г. СЮРЕН, НАБЕРЕЖНАЯ ГАЛЛЬЕНИ, 24 ФРАНЦИЯ.

У ООО «ОНДУЛИН» отсутствуют бенефициарные собственники.

Единственным участником, владеющим 100% долей ООО «ОНДУЛИН», является акционерное общество ОНДУЛИН (ONDULINE SAS) (далее по тексту – ONDULINE (ОНДУЛИН), Компания ONDULINE (ОНДУЛИН)).

Компания ONDULINE (ОНДУЛИН): номер в Торговом реестре компаний г. Нантер 552 088 361 Канцелярия торгового суда г. Нантер от 14/06/2007), страна регистрации: Франция, учреждена 2 января 1943 года, срок деятельности общества – до 01.01.2042 года. Уставной капитал ONDULINE (ОНДУЛИН) составляет 11 323 485,05 евро.

Компания ONDULINE (ОНДУЛИН) полностью принадлежит акционерному обществу упрощенного типа Финансьер ОФИК, компании, созданной и ведущей деятельность в соответствии с французским законодательством, зарегистрированной в Торговом реестре компаний города Нантер под номером 488 282 005, место регистрации: г. Нантер, юридический адрес компании: Франция, 92150 Сюрэн, набережная Гальени, 24.

Компания Финансьер ОФИК (Акционерное общество упрощенного типа) принадлежит акционерному обществу упрощенного типа ФИДУЛИН (84,80%) и обществу ОФИК Менеджмент (15,2%).

Акционерное общество ФИДУЛИН является компанией, созданной и ведущей деятельность в соответствии с французским законодательством, должным образом

зарегистрированной в Торговом реестре компаний города Нантер под номером 831 401 492, место регистрации: г. Нантер, юридический адрес компании: Франция, 92150 Сюрен, набережная Гальени, 24.

ОФИК Менеджмент (15,2%) является компанией, созданной и ведущей деятельность в соответствии с французским законодательством, зарегистрированной в Торговом реестре компаний города Нантер под номером 488989740, место регистрации: г. Нантер, адрес: Франция, 92150 Сюрен, набережная Гальени, 24.

Акционерное общество ФИДУЛИН принадлежит компании NAXICAP PARTNERS (Наксикап Партнерс) - 80.76% и компании ONDUFIN (ОНДУФИН) - 19,24%.

Компания NAXICAP PARTNERS (Наксикап Партнерс), акционерное общество с правлением и наблюдательным советом, созданное и ведущее деятельность в соответствии с французским законодательством, расположенное по адресу: Ф-75340 Париж, рю де Монтесси, 5-7, зарегистрировано в Торговом реестре компаний Парижа под номером 437 558 893.

Компания NAXICAP PARTNERS (Наксикап Партнерс) действует в качестве компании, управляющей портфелем активов Инвестиционного венчурного фонда Наксикап Коинвест II, Инвестиционного венчурного фонда Наксикап Оппортюнитис VII, Инвестиционного венчурного фонда Наксикап Оппортюнитис VIII, Наксикап Рендемент 2018, Наксикап Рендемент 2022, которые являются французскими частными фондами прямых инвестиций (далее – Фонды), ведущими деятельность в соответствии с французским законодательством. По заверению Компании NAXICAP PARTNERS (Наксикап Партнерс) ни один из инвесторов Фондов не владеет прямо или косвенно долей в Обществе, превышающей 25%), ни один из индивидуальных инвесторов не владеет бенефициарной долей участия 10% или более в Фондах, ни в акционерном капитале, ни в правах голоса.

Органы управления Обществом:

Общее собрание участников Общества и Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Нежкин Андрей Николаевич, назначен Решением единственного участника ООО «ОНДУЛИН» № 1/2020 от 31 января 2020 г.

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

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.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам [рассмотрите возможность перечисления принятых мер, например:

- продолжение деятельности (закрытие офисов, % сотрудников, работающих удаленно и т.п.);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов в %).

Вышеуказанный перечень не является исчерпывающим и должен корректироваться в зависимости от конкретной ситуации].

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

Особенности применения табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской и кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 2 июля 2010 года, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской и кредиторской задолженности, запасам. Информация об оборотах дебиторской и кредиторской задолженности, запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества.

Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности и запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в данные пояснения.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на 31 декабря 2020 года 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 года – 61,9057 руб. за 1 доллар США, 31 декабря 2018 года – 69,4706 руб. за 1 доллар США), на 31.12.2020 года 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 года – 69,3406 руб. за 1 евро, 31 декабря 2018 года 79,4605 руб. за 1 евро), на 31.12.2020 года 20,0080 за 1 польский злотый (31 декабря 2019 года - 16,2376 за 1 польский злотый, в 2018 году не было операций с польским злотым).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на товарный знак, исключительные права на видеоролики и на интернет-сайты. Амортизация этих активов начислена линейным способом, исходя из следующих сроков полезного использования:

Группа нематериальных активов	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Товарный знак	20
Калькулятор	11
Ролик-фильм, ролик	3
Интернет-сайт	3

У Общества есть объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования (товарный знак), т.е. активы, срок полезного использования которых на момент принятия их к бухгалтерскому учету Общество не могло установить. В отношении таких нематериальных активов, приобретенных до 1 января 2008 года, срок полезного использования был установлен в расчете на 20 лет. По указанным объектам Общество продолжает начислять амортизацию исходя из срока полезного использования объектов, установленного при принятии их к бухгалтерскому учету.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	5 – 9
Транспортные средства	3 – 8
Производственный и хоз. Инвентарь	2 – 4
Другие виды основных средств	2 – 8

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

6. Запасы

Запасы (сырьё, материалы, товары для перепродажи, готовая продукция) оценены в сумме фактических затрат на приобретение. В составе готовой продукции общество учитывает произведенные пленки. Производство осуществляется с привлечением компании Группы ОНДУЛИН ООО «Ондулин - Строительные материалы»

При отпуске материально-производственных запасов в производство или продажу оценка производится Обществом по средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе краткосрочные расходы будущих периодов отражаются по статье «Запасы».

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи».

10. Уставный и резервный капитал

В результате преобразования ЗАО «ОНДУЛИН-строительные материалы» в ООО «ОНДУЛИН» произведен обмен акций на доли.

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

В соответствии с уставом в Обществе создается резервный фонд в размере 25% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере продажи товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям, налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от продажи основных средств;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- доходы от прочих операций.

13. Признание расходов

Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение и производство товаров, списанных на продажу, а также расходов на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость и за исключением коммерческих расходов.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи основных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы от прочих операций.

14. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

15. Изменения в учетной политике на 2020 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 1, таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

2. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Аренда основных средств

Общество арендует нежилые помещения по адресу:

1. склад по адресу Московская область, Люберецкий район, пгт. Томилино, п. Птицефабрика, лит. А А1, скл. 16К - до 16.09.2020 года.;
2. офис по адресу Москва, ул. Профсоюзная, дом 56, 5 этаж, помещение 23, комната 32.

Филиалы Общества арендуют помещения в городах Санкт-Петербург, Краснодар, Екатеринбург, Новосибирск, Владивосток, Самара, Нижний Новгород.

Стоимость арендуемых помещений не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

3. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется по ставке 20% на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 717 038 тыс. руб. (за 2019 год – 659 448 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 583 237 тыс. руб. (за 2019 год – 529 084 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 583 019 тыс. руб. (за 2019 год – 530 183 тыс. руб.).

Налог на прибыль организации

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 393 481 тыс. руб. (за 2019 год – 260 394 тыс. руб.).

Выверка текущего налога на прибыль

Сумма налогооблагаемой прибыли за 2020 год – 393 481 тыс. руб. (за 2019 год – 260 394 тыс. руб.).

тыс. руб.		
Наименование	2020	2019
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	76 745	52 133
Изменение отложенных налоговых активов	1 253	(1 289)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(22)	32
Постоянные налоговые расходы / Постоянные налоговые доходы	720	1 203
Текущий налог на прибыль (ТНП)	78 696	52 079

Применяемая ставка по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Временные и постоянные разницы за 2020 год

тыс. руб.				
Наименование	31.12.2019	Возникло	Погашено	31.12.2020
Временные разницы				
<i>Вычитаемые временные разницы, всего</i>	22 625	930 414	924 148	28 891
Резерв по сомнительным долгам	-			-
Списание прямых затрат при оценке остатков готовой продукции	22 191	928 906	922 655	28 442
Затраты на доставку покупных товаров	370	1 508	1 446	432
Продажа ОС с убытком	30	-	30	-
Амортизация ОС, НМА	19	-	12	7
Амортизация НМА, списанного раньше срока использования	15	-	5	10
<i>Налогооблагаемые временные разницы, всего</i>	521	480	368	633
Амортизация ОС, НМА	521	480	368	633
Постоянные разницы				
<i>Постоянные разницы, всего</i>	X	3 598	X	X
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	X	3 598	X	X

Временные и постоянные разницы за 2019 год

тыс. руб.				
Наименование	31.12.2018	Возникло	Погашено	31.12.2019
Временные разницы				
<i>Вычитаемые временные разницы, всего</i>	29 071	804 890	811 336	22 625
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
Списание прямых затрат при оценке остатков готовой продукции	28 584	802 021	808 414	22 191
Затраты на доставку покупных товаров	440	2 797	2 867	370
Продажа ОС с убытком	-	57	27	30
Амортизация ОС, НМА	47	-	28	19
Амортизация НМА, списанного раньше срока использования	-	15	-	15
<i>Налогооблагаемые временные разницы, всего</i>	682	224	385	521
Амортизация ОС, НМА	682	224	385	521
Постоянные разницы				
<i>Постоянные разницы, всего</i>	X	6 015	X	X
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	X	6 015	X	X

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 376 тыс. руб. (за 2019 год – 449 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:
транспортный налог –
179 тыс. руб. (за 2019 год – 252 тыс. руб.), земельный налог – 197 тыс. руб. (за 2019 год – 197 тыс. руб.).

4. Запасы

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Товары для перепродажи	172 179	171 957	209 908
Готовая продукция	85 425	65 340	104 815
Сырье, материалы	29 946	321	12 761
Расходы будущих периодов	1 169	1 040	4 044
Итого	288 719	238 658	331 528

5. Дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Покупатели и заказчики	175 822	164 272	179 305
Величина резерва по сомнительным долгам	(15 318)	(31 210)	(61 730)
Авансы выданные	9 259	13 448	6 250
Прочая дебиторская задолженность (глава 6)	14 927	12 360	17 252
Итого	184 690	158 870	141 077

6. Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налоги	5 543	6 622	10 671
Прочая дебиторская задолженность	5 508	5 274	5 142
НДС по авансам полученным	3 876	464	1 439
Итого	14 927	12 360	17 252

7. Кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поставщики и подрядчики	393 081	75 864	173 040
Авансы полученные	22 017	2 816	9 225
Расчеты по налогам и сборам	16 606	43 346	29 079
Прочая кредиторская задолженность	1	22	1 631
Итого	431 705	122 048	212 975

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе	-	2	15
Средства на расчетных счетах	3 574	18 913	3 964
Итого денежные средства	3 574	18 915	3 979
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3х месяцев)	357 700	5 000	18 300
Итого денежные эквиваленты	357 700	5 000	18 300
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	361 274	23 915	22 279

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштаба деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	15 498	-
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев, по займам	6 152	1 943
Прочие поступления	162	276
Итого прочие поступления по текущей деятельности	21 812	2 219
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Прочие налоги и сборы	(59 406)	(56 681)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(7 597)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(59 406)	(64 278)

9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал на 31 декабря 2020 года составляет 22 140 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 22 140 тыс. руб., 31 декабря 2018 года – 22 140 тыс. руб.).

10. Кредиты и займы, овердрафты

В 2020 году и в 2019 году у Общества овердрафта не было.

11. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При

определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствуют 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.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактической цены таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного законодательства будет стабильным.

12. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

тыс. руб.		
Наименование	2020	2019
Выручка от продажи товаров для перепродажи	2 452 516	2 304 527
Выручка от продажи готовой продукции	1 129 722	990 735
Итого выручка	3 582 238	3 295 262

13. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих расходов:

тыс. руб.		
Наименование	2020	2019
Себестоимость товаров для перепродажи	1 641 764	1 608 232
Себестоимость готовой продукции	928 907	802 021
Итого себестоимость продаж	2 570 671	2 410 253

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

		тыс. руб.	
Наименование	2020	2019	
Расходы на оплату труда коммерческого персонала	160 535	152 629	
Расходы на транспортировку продукции (доставка до филиала, склада)	139 684	142 191	
Расходы на рекламу	67 221	67 329	
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей)	58 709	47 371	
Отчисления на социальные нужды	38 739	37 129	
Расходы на аренду склада	31 515	34 635	
Расходы на аренду	17 184	18 858	
Амортизация ОС и НМА	5 883	7 982	
Расходы на командировки коммерческого персонала	4 008	8 651	
Прочие расходы	56 115	79 281	
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	579 593	596 056	

14. Состав прочих доходов и расходов

		тыс. руб.	
Прочие доходы	2020	2019	
Резерв по сомнительным долгам	31 210	61 730	
Положительные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	11 552	2 057	
Продажа основных средств	8 004	5 217	
Стоимость излишков, выявленных в результате инвентаризации	1 473	1 877	
Прочие доходы	829	2 184	
Итого (строка 2340)	53 068	73 065	

		тыс. руб.	
Прочие расходы	2020	2019	
Резерв по сомнительным долгам	33 805	31 989	
Маркетинговая скидка, бонусы	32 394	31 987	
Другие расходы, связанные с реализацией	25 466	28 259	
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	13 862	1 998	
Списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	1 805	3 424	
Услуги банка	1 231	831	
Списание дебиторской задолженности	151	18	
Прочие расходы	1 429	4 793	
Итого (строка 2350)	110 143	103 299	

15. Связанные стороны

Основное общество: Общество контролируется ONDULINE SAS (ОНДУЛИН) (Париж, Франция). Конечной контролирующей организацией Группы, в которую входит Общество, является инвестиционный фонд Naxicap Partners (Париж, Франция).

Бенефициарные владельцы – физические лица, владеющие долями Общества свыше 25% и которые могут оказывать существенное влияние на инвестиционный фонд Naxicap Partners или Общество отсутствуют.

Другие связанные стороны: ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы», ONDULINE POLSKA Sp.z.o.o.

Указанные связанные стороны включаются в Группу ONDULINE.

Операции со связанными сторонами

Операции осуществляются на основании типовых договоров краткосрочного и долгосрочного характера.

Операции отражены с учетом НДС.

Продажи связанным сторонам

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид операции)	2020	2019
Другие связанные стороны		
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы» (товары)	62 536	65 458
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы» (претензии)	116	225
Итого	62 652	65 683

Закупки у связанных сторон

По операциям со связанными сторонами за 2020 год цены формировались на обычных коммерческих условиях.

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид операции)	2020	2019
Основное общество		
ONDULINE SAS (до февраля 2008 г. OFIC SA) услуги	459	2 141
Итого	459	2 141
Другие связанные стороны		
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы» (товары для перепродажи)	1 781 584	1 668 212
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы» (услуги по производству готовой продукции)	354 844	311 969
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы» (закупка паллет, аренда)	4 966	186
ONDULINE POLSKA Sp. z o.o (товары для перепродажи)	13 878	10 680
Итого	2 155 272	1 991 047

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

тыс. руб.			
Связанные стороны	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА			
Другие связанные стороны			
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы»	3	2 064	7 960
Итого	3	2 064	7 960
КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ОБЩЕСТВА			
Другие связанные стороны			
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы»	276 892	41 613	101 014
Итого	276 892	41 613	101 014

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение 2021 года.

Дивиденды

Дивиденды по итогам за 2020 год будут выплачены в 2021 году. Дивиденды за 2019 год были выплачены в 2020 году.

Займы, выданные связанным сторонам

тыс. руб.						
Связанные стороны	Сумма в тыс. евро	01.01.2020	Выдано	Погашено	Влияние курса	31.12.2020
Основное общество						
ONDULINE SAS (до февраля 2008 г. OFIC SA)	1 000	-	80 761	80 761	6 674	-
ONDULINE SAS (до февраля 2008 г. OFIC SA)	-	-	250 000	250 000		
Итого	1 000	-	330 761	330 761	6 674	-

Ставка по займам в валюте составила 8,15%, в рублях – 6,25%, в 2020 году начислено процентов в сумме 2 611 тыс. руб., оплачено 2 611 тыс. руб.

Займы связанным сторонам в 2019 году и в 2018 году не выдавались.

Ниже раскрыты движения денежных средств по связанным сторонам:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	2020	2019
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
(Поступления) от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	14 334
Другим связанным сторонам			
в том числе:			
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы»		-	14 334
Прочие поступления	4119	113	225
в том числе:			
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы»		113	225
(Платежи) поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 856 876)	(1 995 293)
в том числе:			
Основному обществу			
ONDULINE SAS (до февраля 2008 г. OFIC SA)		(518)	(2 100)
Другим связанным сторонам			
в том числе:			
ООО «ОНДУЛИН – строительные материалы»		(1 841 515)	(1 982 749)
ONDULINE POLSKA Sp.zo.o		(14 843)	(10 444)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
От возврата предоставленных займов	4213	330 761	-
в том числе:			
Основному обществу			
ONDULINE SAS (до февраля 2008 г. OFIC SA)		330 761	-
Процентов по долговым финансовым вложениям	4214	2 611	-
в том числе:			
Основному обществу			
ONDULINE SAS (до февраля 2008 г. OFIC SA)		2 611	-
Предоставление займов	4223	(330 761)	-
в том числе:			
Основному обществу			
ONDULINE SAS (до февраля 2008 г. OFIC SA)		(330 761)	-
Денежные потоки от финансовых операций			
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(196 960)	(190 846)
в том числе:			

Наименование показателя	Код строки	2020	2019
1	2	3	4
Основному обществу			
ONDULINE SAS (до февраля 2008 г. OFIC SA)		(196 960)	(190 846)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, члены Совета директоров. В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 22 736 тыс. руб. (в 2019 году – 22 904 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных начислений, кроме заработной платы, в 2020 и 2019 годах управленческому персоналу не производилось.

16. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Руководитель

ООО «ОНДУЛИН»



Нежкин А.Н.

Главный бухгалтер

ООО «ОНДУЛИН»

Чудинова Е.М.

15 марта 2021 года

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	10 626	(8 078)	-	-	-	(339)	-	-	10 626	(8 417)
	5110	за 2019 г.	9 652	(7 793)	1 019	(45)	30	(315)	-	-	10 626	(8 078)
в том числе: Товарные знаки, патенты	5101	за 2020 г.	219	(105)	-	-	-	(23)	-	-	219	(128)
	5111	за 2019 г.	214	(110)	50	(45)	30	(25)	-	-	219	(105)
Ролики, видеоролики, интернет-сайты	5102	за 2020 г.	10 407	(7 973)	-	-	-	(316)	-	-	10 407	(8 289)
	5112	за 2019 г.	9 438	(7 683)	969	-	-	(290)	-	-	10 407	(7 973)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



НЕЖКИН АНДРЕЙ
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

15 марта 2021 г.

С.3

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 450	9 376	2 265
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



(Handwritten signature)

НЕЖКИН АНДРЕЙ
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 марта 2021 г.

(Handwritten signature)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	2 550 586	2 449 728
Расходы на оплату труда	5620	160 535	152 629
Отчисления на социальные нужды	5630	38 739	37 129
Амортизация	5640	5 883	7 982
Прочие затраты	5650	374 436	398 316
Итого по элементам	5660	3 130 179	3 045 784
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(39 475)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	20 085	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 150 264	3 006 309



Руководитель НЕЖКИН АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

22

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 708	-	(276)	-	13 432
в том числе:						
Оценочные обязательства по неиспользуемым отпускам	5701	13 708	-	(276)	-	13 432



НЕЖКИН АНДРЕЙ
НИКОЛАЕВИЧ
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

15 марта 2021 г.

21