

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация ЗАО "Техноджим"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая спортивными товарами, включая велосипеды
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
по ОКПО	31/12/2020
ИНН	84785905
по ОКВЭД 2	7731886654
по ОКФС/ОКФС	46.49.43
по ОКЕИ	1 22 671 23
	384

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	52 952	(17 091)	11 315	(11 295)	4 422	(9 189)	-	-	52 972	(21 858)
в том числе:	5210	2019 г.	9 567	(4 746)	46 837	(3 452)	3 608	(15 953)	-	-	52 952	(17 091)
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	5201	2020 г.	37 336	(6 408)	493	-	-	(7 085)	-	-	37 829	(13 493)
	5211	2019 г.	1 503	(985)	35 852	(19)	-	(5 423)	-	-	37 336	(6 408)
Машины и оборудование	5202	2020 г.	2 461	(1 942)	-	-	-	(151)	-	-	2 461	(2 093)
	5212	2019 г.	2 600	(1 699)	-	(139)	328	(571)	-	-	2 461	(1 942)
Прочие основные средства	5203	2020 г.	13 155	(8 741)	10 822	(11 295)	4 422	(1 953)	-	-	12 682	(6 272)
	5213	2019 г.	5 464	(2 062)	10 985	(3 294)	3 280	(9 959)	-	-	13 155	(8 741)

Наименование показателя	Код строки	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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	2020 г.	13 540	(4 446)	4 211	(9 551)	3 220	(3 556)	-	-	8 200	(4 782)
в том числе:	5231	2019 г.	7 417	(4 798)	12 324	(6 201)	4 544	(4 192)	-	-	13 540	(4 446)
Основные средства переданные в аренду	5221	2020 г.	13 540	(4 446)	4 211	(9 551)	3 220	(3 556)	-	-	8 200	(4 782)
	5231	2019 г.	7 417	(4 798)	12 324	(6 201)	4 544	(4 192)	-	-	13 540	(4 446)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	-	4 909	-	-	4 909
	5250	2019 г.	-	-	-	-	-
Приобретение объектов ОС	5241	2020 г.	-	4 909	-	-	4 909
	5251	2019 г.	-	-	-	-	-

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	7 417
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	13 623	-	1 160

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2020 г.	210 789	(436)	657 850	(653 593)	436	(18 924)	x	215 046	(18 924)	
	5420	2019 г.	194 949	(436)	1 007 392	(991 552)	-	-	x	210 789	(436)	
в том числе:												
Товар	5401	2020 г.	210 578	(436)	653 584	(649 244)	436	(18 924)	-	214 918	(18 924)	
	5421	2019 г.	194 806	(436)	1 003 445	(987 673)	-	-	-	210 578	(436)	
	5402	2020 г.	211	-	4 266	(4 349)	-	-	-	128	-	
Материалы	5422	2019 г.	143	-	3 947	(3 879)	-	-	-	211	-	

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	слисание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	2020 г.	46 304	(1 833)	53 747	-	(2 275)	(44 471)	-	12	-	55 580	(4 096)
	5530	2019 г.	73 376	(1 842)	45 554	-	-	(72 626)	-	9	-	46 304	(1 833)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020 г.	8 026	-	14 103	-	-	(8 026)	-	-	-	14 103	-
	5531	2019 г.	6 866	-	8 026	-	-	(6 866)	-	-	-	8 026	-
Расчеты по авансам выданным	5512	2020 г.	12 557	(1 833)	10 721	-	(2 275)	(10 724)	-	12	-	12 554	(4 096)
	5532	2019 г.	29 050	(1 842)	12 557	-	-	(29 050)	-	9	-	12 557	(1 833)
Расчеты по налогам и сборам	5513	2020 г.	1 306	-	8 226	-	-	(1 306)	-	-	-	8 226	-
	5533	2019 г.	6 225	-	1 306	-	-	(6 225)	-	-	-	1 306	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	2020 г.	750	-	424	-	-	(750)	-	-	-	424	-
	5534	2019 г.	1 373	-	-	-	-	(623)	-	-	-	750	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	2020 г.	115	-	115	-	-	(115)	-	-	-	115	-
	5535	2019 г.	17	-	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5517	2020 г.	23 550	-	20 273	-	-	(23 550)	-	-	-	20 273	-
	5537	2019 г.	29 845	-	23 550	-	-	(29 845)	-	-	-	23 550	-
Итого	5500	2020 г.	46 304	(1 833)	53 747	-	(2 275)	44 471	-	12	x	55 580	(4 096)
	5520	2019 г.	73 376	(1 842)	45 554	-	-	(72 626)	-	9	x	46 304	(1 833)

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженности (и наоборот)	10	
2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	152 379	97 185	-	(150 829)	(1 550)	-	-	97 185
в том числе:	5580	2019 г.	260 397	152 379	-	(260 397)	-	-	-	152 379
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2020 г.	15 359	24 895	-	(15 359)	-	-	-	24 895
	5581	2019 г.	47 921	15 359	-	(47 921)	-	-	-	15 359
расчеты по авансам полученным	5562	2020 г.	112 675	64 727	-	(111 125)	(1 550)	-	-	64 727
	5582	2019 г.	115 151	112 675	-	(115 151)	-	-	-	112 675
расчеты по налогам и сборам	5563	2020 г.	21 532	7 131	-	(21 532)	-	-	-	7 131
	5583	2019 г.	12 518	21 532	-	(12 518)	-	-	-	21 532
расчеты по социальному страхованию	5564	2020 г.	1 883	72	-	(1 883)	-	-	-	72
	5584	2019 г.	1 483	1 883	-	(1 483)	-	-	-	1 883
расчеты с подотчетными лицами	5565	2020 г.	-	8	-	-	-	-	-	8
	5585	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по оплате труда	5566	2020 г.	877	-	-	(877)	-	-	-	-
	5586	2019 г.	966	877	-	(966)	-	-	-	877
прочие	5567	2020 г.	53	352	-	(53)	-	-	-	352
	5587	2019 г.	82 368	53	-	(82 368)	-	-	-	53
Итого	5550	2020 г.	152 379	97 185	-	(150 829)	(1 550)	-	x	97 185
	5570	2019 г.	260 397	152 379	-	(260 397)	-	-	x	152 379

4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 814	3 814
Расходы на оплату труда	5620	84 085	103 936
Отчисления на социальные нужды	5630	19 406	21 541
Амортизация	5640	12 745	11 789
Прочие затраты	5650	165 606	174 382
Итого по элементам	5660	285 656	315 462
Покупная стоимость проданных товаров	5690	632 874	943 390
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	918 530	1 258 852



5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	28 760	20 819	(20 287)	-	29 292
в том числе:						
Оценочные обязательства под премии сотрудников	5701	7 180	8 515	(7 195)	-	8 500
Оценочные обязательства под гарантийный ремонт	5702	13 600	951	(2 813)	-	11 738
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5703	4 485	7 719	(6 784)	-	5 420
Прочие	5704	3 495	3 634	(3 495)	-	3 634

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	30 398	24 010	(25 648)	-	28 760
в том числе:						
Оценочные обязательства под премии сотрудников	5711	13 465	7 180	(13 465)	-	7 180
Оценочные обязательства под гарантийный ремонт	5712	13 375	1 286	(1 061)	-	13 600
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5713	3 558	12 049	(11 122)	-	4 485
Прочие	5714	-	3 495	-	-	3 495

Руководитель  Кецелиоглу Аниль Баирам

Главный бухгалтер  Афанасьева Л. Г.

19 апреля 2021 г.



I Общие сведения

Информация об Обществе: наименование – ЗАО «Техноджим» (далее – Общество). Юридический адрес: Российская Федерация, 121357, Москва, ул. Верейская, д. 29, стр. 154, офис 42. Дата государственной регистрации 6 февраля 2008 г., номер ОГРН – 1087746175219.

Численность сотрудников: на 31 декабря 2020 г. составляет 47 человек (на 31 декабря 2019 г. – 54 человека, на 31 декабря 2018 г. – 53 человека), включая сотрудников в обособленных подразделениях.

Обособленные подразделения:

Наименование	Место нахождения/ регистрации	Численность по состоянию на		
		31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
«Красногорск»	КПП 502445001, 643, 143406, Московская обл., Красногорский р-н, п/о «Красногорск-4», 65-66 км МКАД, ТВК, корпус 4, секция 163, помещ. 155	-	-	4 чел.
Магазин № 1	КПП 771001001, Москва, Красная пл., д. 3, 3 этаж, 3-я линия;	1 чел.	3 чел.	3 чел.
Магазин № 2	КПП 781345001, 643, 197198, Санкт-Петербург, Большой П. С. пр-кт, 49/18, А, 10-Н	3 чел.	4 чел.	6 чел.
Склад-Сервисная Служба	КПП 772345001, 109651, Москва, ул. Иловайская, 2Б	2 чел.	2 чел.	2 чел.
Магазин № 3	КПП 773145001, 643, 121108, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 48	2 чел.	1 чел.	-

Основной вид деятельности: оптовая торговля спортивным оборудованием, включая велосипеды.

Учредителями (Участниками) юридического лица являются: «Ти-Джи-ХОЛДИНГ Б.В.» (TG HOLDING B.V.), Нидерланды – владеющее 100 % доли в уставном капитале Общества и являющееся частью Группы компаний «Техноджим» (далее – «Группы»).

Органы управления Обществом: в соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется общим собранием участников и исполнительным органом Общества, которым является генеральный директор Общества.

Состав Совета директоров (с 1 апреля 2019 г.):

Директор	Должность, компания
Массимо Бонджолатти	Генеральный директор Общества
Андреа Алгиси	Главный корпоративный директор «Техноджим С.П.А.»
Давиде Паскуалини	HR директор «Техноджим С.П.А.»
Кенрик Бриффа	Директор по обслуживанию «Техноджим С.П.А.»

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор – Массимо Бонджолатти.

Состав Совета директоров (с 2 марта 2020 г.):

Директор	Должность, компания
Кечелиоглу Аниль Баирам	Генеральный директор Общества
Андреа Алгиси	Главный корпоративный директор «Техноджим С.П.А.»
Давиде Паскуалини	HR директор «Техноджим С.П.А.»
Кенрик Бриффа	Директор по обслуживанию «Техноджим С.П.А.»
Массимилиано Казони	Главный операционный директор «Техноджим С.П.А.»

Решением Единственного акционера №1 от 28 февраля 2020 г. был назначен новый генеральный директор Кечелиоглу Аниль Баирам.

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор – Кечелиоглу Аниль Баирам.



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, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и оценочных обязательств.

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, 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 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., на 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

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, включая оценочные обязательства, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены производственное и торговое оборудование, компьютерная техника, неотделимые улучшения арендованного имущества и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства, полученные в лизинг, учитываются на балансе лизингодателя.

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
Неотделимые улучшения в арендованное имущество	5 – 30
Машины и оборудование	2 – 8
Прочие основные средства	2 – 15

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

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

В статье 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены расходы на капитальные вложения в основные средства, в составе которых отражены расходы на приобретение основных средств, расходы на приведение их в состояние, пригодное для использования.

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, отражены по рыночной стоимости. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких запасов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва.

При отпуске материально-производственных запасов на продажу и ином выбытии их списание производится по методу себестоимости каждой единицы.

6. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

7. 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, возникшая 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 о движении денежных средств «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» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.



9. Фонды, создаваемые Обществом из чистой прибыли

Для акционерных обществ Законом предусмотрена обязанность по формированию резервного фонда за счет чистой прибыли (не менее 5 % от уставного капитала общества).

10. 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:

- на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;
- на годовые премии работникам, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работы за год;
- на расходы по гарантийному ремонту, определенное на основе выручки от реализации товара (без услуг) за последние два года (в соответствии со сроком предоставленной гарантии) и процента 0,25% от этой суммы;
- прочие.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту 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 отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

11. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, готовой продукции 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 и налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от возмещения по гарантии;
- доходы от курсовых разниц;
- доходы от выбытия основных средств;
- доходы от прочих операций.

12. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на оплату труда, аренду помещений, доставку товаров покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.



В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от списания материалов;
- резерв под обесценение запасов;
- расходы по курсовым разницам;
- расходы от продажи основных средств;
- расходы от прочих операций.

13. Изменения в учетной политике на 2020 год

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год.

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2450	Изменение отложенных налоговых активов	943	(943)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	943	943

14. 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.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию 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.

III Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 1 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Аренда основных средств

Общество арендует в 2020 и 2019 гг. нежилые помещения по адресу:

- 121357, Москва, ул. Верейская, д. 29, стр. 154, офис 42– 276,5 м²;
- ОП Магазин 1 ГУМ – Красная пл., д. 3, 3 этаж, 3-я линия – 82,7 м²;
- ОП Красногорск – 143406, Московская обл., Красногорский р-н, п/о «Красногорск-4», 65-66 км МКАД, ТВК, корпус 4, секция 163, помещ. 155 – 108,3 м²;
- Склад Марьино – 109651, Москва, ул. Иловайская, 2Б – 1 273,2 м²;
- Санкт-Петербург – Магазин № 2 – 197198, Санкт-Петербург, Большой пр-кт Петроградской стороны, 49/18, А, 10-Н – 111,9 м²;
- ОП Магазин № 3 Времена года – 121108, г. Москва, Кутузовский проспект, д. 48 – 111 м².

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

На забалансовых счетах организации отражены:

- автомобили, используемые по договору аренды на сумму 13 623 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 0 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 г. – 1 160 тыс. руб.).

Лизинг

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть уплачены лизинговые платежи в размере 25 923 тыс. руб., в том числе в 2021 году – 3 922 тыс. руб. В 2020 году сумма лизинговых платежей составила 0 тыс. руб. (в 2019 году – 282 тыс. руб.).

2. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, работ, услуг. Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, работам, услугам составила 221 256 тыс. руб. (в 2019 году – 283 393 тыс. руб.), включая предъявленный к вычету ранее исчисленный и уплаченный с авансов НДС в сумме 209 471 тыс. руб. (в 2019 году – 311 664 тыс. руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 155 408 тыс. руб. (в 2019 году – 221 398 тыс. руб.), предъявленный к вычету 155 408 тыс. руб. (в 2019 году – 221 398 тыс. руб.), НДС, уплаченный таможенным органам при импорте 128 633 тыс. руб. (в 2019 году – 194 596 тыс. руб.), НДС налогового агента 5 082 тыс. руб. (в 2019 году – 3 063 тыс. руб.).

3. Налог на прибыль организации

Сумма условного налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный год, составила 29 675 руб. (в 2019 году – сумма условного налога на прибыль составила 31 525 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 19 091 тыс. руб. (в 2019 году – 28 400 тыс. руб.). Основная часть этих разниц возникла в связи с различиями в бухгалтерском и налоговом учете резервов, товарных недостач по результатам инвентаризации, нормируемых и других расходов.



17

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 24 455 тыс. руб. (в 2019 году – 23 580 тыс. руб.), в том числе, возникших – 129 211 тыс. руб. (в 2019 году – 111 248 тыс. руб.) и погашенных 104 756 тыс. руб. (в 2019 году – 87 668 тыс. руб.). Основная часть этих разниц связана с неотделимыми улучшениями арендованных помещений.

Налогооблагаемые временные разницы, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, отсутствуют. По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 191 920 тыс. руб. (за 2019 год – 190 742 тыс. руб.).

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%.

4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков. Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия. Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой. Информация о резерве под снижение стоимости запасов, отнесённом на прочие расходы (или восстановленном – на прочие доходы), раскрыта в параграфе 12 «Состав прочих доходов и расходов» раздела 3 настоящих Пояснений.

На забалансовых счетах организации отражены товары, принятые на ответственное хранение от покупателей на сумму 20 795 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 106 573 тыс. руб.; на 31 декабря 2018 г. – 59 520 тыс. руб.)

Стоимость неоплаченных товаров на 31 декабря 2020 г. составляет 3 269 тыс. руб. (31 декабря 2019 г. – 0 тыс. руб.; 31 декабря 2018 г. – 42 424 тыс. руб.).

5. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

6. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 3.2 Пояснений «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.2 Пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Средства на расчетных счетах	382 192	272 471	325 063
Средства на валютных счетах	11 178	53 832	17 558
Денежные средства в кассе	1 455	404	122
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	394 825	326 707	342 743

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

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

Величина денежных потоков, связанных с привлечением финансирования деятельности Общества, включена в состав финансовых операций.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Проценты по размещенным депозитам и остаткам на расчетных счетах	19 140	13 329
Прочие поступления	3 139	6 909
Возвраты поставщикам	1 596	1 747
Итого прочие поступления от текущей деятельности (строка 4119)	23 875	21 985
Уплата налогов и взносов (кроме НДС)	37 998	32 096
Платежи на таможенную пошлину (без учета НДС)	31 691	49 249
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 (в том числе таможенный НДС)	8 703	6 774
Комиссия за банковские услуги	2 307	2 223
Выплаты подотчетным лицам	2 036	7 056
Прочие выплаты	20 322	34 781
Итого прочие платежи от текущей деятельности (строка 4129)	103 057	132 179

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Возврат излишне выплаченных дивидендов	12 750	-
Итого прочие поступления от финансовых операций (строка 4319)	12 750	-
Налог на дивиденды	12 750	-
Итого прочие платежи от финансовых операций (строка 4329)	12 750	-

8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов компании «Ти-Джи-ХОЛДИНГ Б.В.».

По состоянию на 31 декабря 2020-2018 гг. уставный капитал Общества полностью оплачен.

9. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

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

Условные обязательства

Налоговое 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 проверки налоговыми органами 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, 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.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен 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 результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

10. Выручка

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Выручка от продаж товаров	1 046 963	1 352 314
Выручка от предоставления услуг	50 954	51 576
Выручка от сдачи в аренду	8 873	14 540
Итого выручка (строка 2110)	1 106 790	1 418 430

Выручка от предоставления услуг представлена выручкой от ремонта вне гарантийных обязательств, услуг по установке и монтажу оборудования, услугам ответственного хранения.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда и отчисления	87 371	108 362
Аренда складских, торговых и прочих помещений	41 703	44 924
Транспортные расходы	20 150	31 542
Расходы на программное обеспечение	19 978	12 049
Услуги по предоставлению персонала	19 357	-
Расходы на рекламу	14 799	22 484
Агентское вознаграждение	8 153	11 007
Консультационные услуги	9 639	6 806
Амортизация	9 189	7 592
Услуги связи и ИТ услуги	4 772	6 409
Лизинг автомобилей	3 922	-
Изменение резерва на оплату премии менеджеров и сервиса	3 693	3 333
Аренда офиса и прочая аренда	3 398	3 515
Расходы на гарантийное обслуживание	1 447	6 457
Страхование имущества	1 794	1 529
Кадровое делопроизводство	1 503	1 690
Расходы по медицинскому страхованию сотрудников	1 274	1 393
Складские услуги	1 085	1 251
Командировочные расходы	929	5 155
Курьерские услуги	917	1 509
Лицензионное соглашение	828	9 025
Банковские услуги	365	627
Ремонт и обслуживание ОС	-	306
Договоры ГПХ и взносы с них	-	4 107
Прочие	10 543	1 823
Итого коммерческие расходы (строка 2210)	266 809	292 895

12. Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Положительные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте и условных единицах	17 653	13 112
Доход от продажи (выбытия) ОС	10 475	300
Доходы от продажи валюты	3 712	3 055
Излишки при инвентаризации	3 676	4 153
Возмещение по гарантии	1 260	3 278
Списание кредиторской задолженности	1 550	-
Прочие доходы	3 311	714
Итого прочие доходы (строка 2340)	41 637	24 612

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте и условных единицах	48 212	11 383
Резерв под обесценение запасов	18 924	-
НДС восстановленный по результатам инвентаризации	9 498	2 606
Расход от продажи (выбытия) ОС	5 650	227
Недостачи при инвентаризации	3 451	3 156
Услуги банка	2 437	2 173
Расходы от продажи иностранной валюты	1 404	1 981
Резервы по сомнительным долгам	2 263	-
Убыток прошлых лет	-	14 617
Прочие расходы	3 549	3 750
Итого прочие расходы (строка 2350)	95 388	39 893

13. Чистые активы

В 2020 году Общество получило прибыль в размере 110 116 тыс. руб. (в 2019 году – прибыль 120 421 тыс. руб.), по состоянию на 31 декабря 2020 г. его чистые активы составили 561 594 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 451 478 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. – 331 057 тыс. руб.).

14. Связанные стороны

Основное общество – Общество контролируется иностранным юридическим лицом «Ти-Джи-ХОЛДИНГ Б.В.», Нидерланды – владеющим 100 % доли в уставном капитале Общества и которое является частью Группы «Техноджим». Конечной головной организацией Общества является «Техноджим С.П.А.».

Бенефициарный владелец – господин Нерио Алессандри (Nerio Alessandri) – Президент и генеральный директор «Техноджим С.П.А.».

Операции со связанными сторонами

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны (вид операции)	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Основное общество		
«Техноджим С.П.А.» (закупки товаров, услуг)	610 854	886 554
Компания под контролем материнской компании		
«Сидея С.Р.Л.» (закупки товаров)	5 967	13 816
Итого	616 821	900 370

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях для группы компаний Техноджим.

Выручка от операций со связанными сторонами

Наименование связанной стороны (вид операции)	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Основное общество		
«Техноджим С.П.А.» (возмещение по гарантийному ремонту)	1 260	3 250
Итого	1 260	3 250

Дебиторская задолженность перед Обществом

Связанные стороны	тыс. руб.		
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Основное общество			
«Техноджим С.П.А.»	1 842	408	-
Итого	1 842	408	-

Кредиторская задолженность Общества

Связанные стороны	тыс. руб.		
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Основное общество			
«Техноджим С.П.А.»	20 734	22 305	42 897
Компания под контролем материнской компании			
«Сидея С.Р.Л.»	-	-	1 443
Итого	20 734	22 305	44 340

Вся сумма дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты. Вся сумма дебиторской и кредиторской задолженности подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки – платежи

Связанные стороны	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Основное общество		
«Техноджим С.П.А.»	646 119	897 921
Компания под контролем материнской компании		
«Сидея С.Р.Л.»	5 967	15 189
Итого	652 086	913 110

Дивиденды

В 2020 г. объявленных дивидендов не было. В 2020 г. был возврат излишне выплаченных дивидендов в размере 12 750 тыс. руб.

В 2019 г. объявленных дивидендов не было.

В 2018 году были объявлены дивиденды в размере 255 000 тыс. руб. по итогам 2017 года и были выплачены 31 декабря 2018 г. в размере 175 000 тыс. руб. В 2019 году были выплачены оставшиеся 80 425 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор, члены совета директоров. В 2020 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 28 918 тыс. руб. (в 2019 году – 20 526 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы и премии, предусмотренной трудовым договором, в 2020 и 2019 годах управленческому персоналу не производилось. Помимо генерального директора начислений и выплат членам совета директоров Обществом не проводилось как в 2020 году, так и в 2019 году.

15. Отраслевые риски

Информация о потенциально существующих рисках хозяйственной деятельности.

Рыночные риски – связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности ухудшением ситуации на валютном рынке, резкими колебаниями курса евро. По дистрибьюторскому соглашению с «Техноджим С.П.А.». Общество обязуется покупать товары только у «Техноджим С.П.А.». Этим же соглашением цены на оборудование установлены в евро. Повышение курса валюты приведет к повышению закупочных цен на оборудование и увеличению себестоимости продукции. Также, увеличится продажная стоимость оборудования, т.к. большинство договоров купли-продажи с клиентами подписываются в евро (оплата по курсу ЦБ в рублях). Это может неблагоприятно сказаться на объеме продаж и привести к снижению ликвидности компании.

Кредитные риски – обусловлены тем, что многие контрагенты приобретают оборудование через кредитные организации. Ужесточение требований банков к заемщикам может привести к общему уменьшению объемов кредитования и как следствие, к снижению объемов продаж.

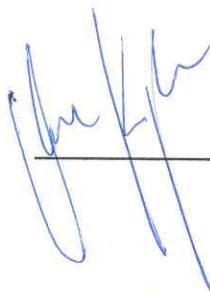
Страновые риски – Несмотря на стабилизацию ВВП в течение 2020 года, действующие санкции стран Евросоюза и США сказываются отрицательно на торговле в России. Мировая конъюнктура остается нестабильной, действующие цены на энергоносители и металлы имеют тенденцию к снижению, инвестиции в развитие инфраструктуры в России минимальные, условия для ведения бизнеса остаются непривлекательными, а граждане, видя такое положение вещей, предпочитают больше сберечь, чем потратить. Все эти факторы оказывают негативное влияние на торговлю.

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года.

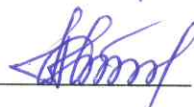
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	110 116	120 421
Средневзвешенное количество обыкновенных акций на конец года	10 800	10 800
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	10,20	11,15

Генеральный директор
 ЗАО «Техноджим»



Кечелиоглу Аниль Баирам

Главный бухгалтер
 ЗАО «Техноджим»

Афанасьева Л. Г.

19 апреля 2021 г.