

Акционерное общество «Хемпель»

**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	8
1. Информация об Обществе	8
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	9
II. Существенные элементы учетной политики	10
1. Основа составления	10
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	10
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	10
4. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества	10
5. Основные средства	11
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	11
7. Запасы	11
8. Расходы будущих периодов	12
9. Дебиторская задолженность	12
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
11. Уставный и резервный капитал	13
12. Оценочные обязательства, условные обязательства	13
13. Расчеты по налогу на прибыль	14
14. Доходы	14
15. Расходы	15
16. Изменения в учетной политике на 2020 год	15
III. Раскрытие существенных показателей	16
1. Основные средства	16
2. Налоги	16
2.1 Налог на прибыль организации	16
2.2 Налог на добавленную стоимость	17
3. Запасы	17
4. Дебиторская задолженность	18
5. Кредиторская задолженность	18
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
7. Уставный, добавочный и резервный капитал	19
7.1 Уставный капитал	19
7.2 Добавочный и резервный капитал	19
8. Оценочные обязательства и условные обязательства	19
9. Выручка	20
10. Расходы по обычным видам деятельности	21
11. Состав прочих доходов и расходов	21
12. Связанные стороны	22
13. Пересмотр бухгалтерской отчетности	24

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

Коды	
31/12/2020	
по ОКТО	45495387
ИНН	7814089002
по ОКВЭД 2	46.73.4
по ОКПО	1 22 671 23
по ОКЕИ	384

Организация Акционерное общество «Хемаль»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая лакокрасочными материалами
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Негосударственные
Единица измерения: тыс. руб.

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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	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.	1 928 590	(585 223)	15 123	(17 632)	13 173	(153 838)	-	-	1 925 081	(705 888)
в том числе:	5210	2019 г.	1 913 352	(430 984)	33 567	(18 349)	18 292	(152 631)	-	-	1 928 590	(565 223)
Здания и сооружения	5201	2020 г.	971 845	(160 209)	-	-	-	(39 659)	-	-	971 845	(199 868)
	5211	2019 г.	969 241	(120 746)	2 604	-	-	(39 463)	-	-	971 845	(160 209)
Машины и оборудование	5202	2020 г.	832 638	(341 593)	1 563	-	-	(95 613)	-	-	834 401	(437 206)
	5212	2019 г.	821 632	(246 722)	11 206	-	-	(94 871)	-	-	832 638	(341 593)
Транспортные средства	5203	2020 г.	78 929	(34 142)	12 865	(17 615)	13 173	(13 776)	-	-	74 182	(34 745)
	5213	2019 г.	77 641	(37 327)	17 599	(16 311)	16 252	(13 067)	-	-	78 929	(34 142)
Компьютерная техника	5204	2020 г.	32 462	(25 141)	692	(17)	-	(3 798)	-	-	33 137	(28 873)
	5214	2019 г.	32 479	(23 383)	2 021	(12 038)	2 040	(1 059)	-	-	32 462	(25 141)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2020 г.	6 652	(4 138)	-	-	-	(1 332)	-	-	6 652	(4 138)
	5215	2019 г.	6 495	(2 806)	157	-	-	(1 332)	-	-	5 864	-
Земельный участок	5206	2020 г.	5 864	-	-	-	-	-	-	-	5 864	-
	5216	2019 г.	5 864	-	-	-	-	-	-	-	5 864	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода
			на начало года	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.	836	14 287	-	(15 123)	-
	5250	2019 г.	9 952	30 471	-	(33 587)	836
Строительство завода в г. Ульяновск (модернизация здания, оборудование)	5241	2020 г.	836	14 287	-	(15 123)	-
	5251	2019 г.	3 952	14 765	-	(17 872)	836
	5242	2020 г.	-	-	-	-	-
Прочие	5252	2019 г.	-	15 715	-	(15 715)	-

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	1 201 770	1 338 836
Расходы на оплату труда	5620	307 309	312 774
Отчисления на социальные нужды	5630	52 818	54 997
Амортизация	5640	153 854	152 494
Расходы на аренду	5651	38 363	39 728
Расходы на страхование	5652	12 788	15 511
Транспортные услуги по доставке товара	5653	98 750	35 621
Прочие затраты	5654	447 143	441 442
Итого по элементам	5660	2 312 795	2 391 403
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(73 337)	(52 642)
Готовая продукция	5671	(73 337)	(52 642)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	(3 180)	2 597
Готовая продукция	5681	(3 180)	2 597
Покупная стоимость проданных товаров	5690	137 030	193 185
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 373 308	2 534 543

3. 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	83 029	132 155	(128 089)	-	87 095
в том числе:						
на оплату роялти	5701	31 918	34 626	(31 918)	-	34 626
на оплату отпусков	5702	16 181	37 472	(32 627)	-	21 026
на устранение последствий аварии	5703	150	-	-	-	150
на выплату премии	5704	29 469	25 301	(29 469)	-	25 301
прочие	5705	5 311	34 756	(34 075)	-	5 992

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	78 995	83 029	(78 995)	-	83 029
в том числе:						
на оплату роялти	5711	38 444	31 918	(38 444)	-	31 918
на оплату отпусков	5712	13 951	16 181	(13 951)	-	16 181
на устранение последствий аварии	5713	150	150	(150)	-	150
на выплату премии	5714	22 615	29 469	(22 615)	-	29 469
прочие	5715	3 835	5 311	(3 835)	-	5 311

Руководитель

Карликов З.Н.

Главный бухгалтер

Спирина О.В.

5 августа 2021 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ХЕМПЕЛЬ» ЗА 2020 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Хемпель» (до 5 октября 2016 года – Закрытое акционерное общество «Хемпель») (далее «Общество») зарегистрировано по адресу: 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3.

ОГРН 1027807571197, ИНН 7814066902, КПП 771401001.

Основными видами деятельности являются:

- оптовая торговля лакокрасочными материалами (ОКВЭД 46.73.4);
- производство лакокрасочных материалов – расположено в г. Ульяновске (ОКВЭД 20.30).

Единственным учредителем Общества является компания Хемпель А/С, место нахождения – Королевство Дания, Лутнофтевей 150, DK2800 Люнбю.

Общество имеет следующие обособленные подразделения на 31 декабря 2020 года:

1. г. Астрахань, ул. Володарского, д. 14А, офис 23
2. г. Владивосток, ул. Алеутская, д. 51
3. г. Екатеринбург, ул. Ткачей, д. 23, офис 416-06
4. г. Красноярск, ул. Качинская, д. 64, стр. 9, офис 307
5. г. Ростов на Дону, ул. 1-ая Майская, д. 15/16, офис 403
6. г. Санкт-Петербург, ул. Торжковская, д. 5, офис 411
7. г. Москва, Ленинградский проспект, д. 72, корп. 4
8. г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
9. г. Мурманск, ул. Воровского, д. 17, офис 10
10. г. Ульяновск, Инженерный 7-й проезд, д. 5

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 141 человек (на 31 декабря 2019 года – 140 человек, на 31 декабря 2018 года – 145 человек).

Единоличный исполнительный орган Общества

Пунктом 8.1.1. Устава Общества редакции от 2 июня 2020 года предусмотрено утверждение более одного Единоличного исполнительного органа.

На основании решения единственного акционера общества б/н от 2 июня 2020 года на должность генерального директора был назначен Томаш Роберт Горски сроком на 5 (пять) лет.

Решением единственного акционера общества б/н от 1 декабря 2020 года был назначен второй генеральный директор Карпиков Захар Николаевич сроком на 5 (пять) лет, а также подтверждены полномочия генерального директора Томаша Роберта Горски на прежних условиях и сроках.

В соответствии с решением единственного акционера б/н от 2 марта 2020 года срок полномочий генерального директора Общества Петера Мартена Де Гроота, действующего на основании решения единственного акционера Общества № 1/14 от 24 июня 2014 года сроком на 5 (пять) лет и решения о продлении полномочий № 1/19 от 24 июня 2019 года сроком на 5 (пять) лет, истек 31 июля 2020 года.

Лицензии

16 марта 2016 года Обществу была выдана бессрочная лицензия федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору под номером ВХ-01 008033 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности.

2. 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 необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, в том числе путем создания условий для осуществления работы дистанционно на время ограничения передвижения для всех сотрудников, не вовлеченных напрямую в производство, в апреле-мае 2020 года.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

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, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также 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 (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением 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 года.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Особенности пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества

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, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 66н от 2 июля 2010 года, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества. Данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации).

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	25 – 30
Машины и оборудование	2 – 7
Транспортные средства	5
Компьютерная техника	2 – 3
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 – 3

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.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства» и раскрываются в табличном пояснении 1.2 «Незавершенные капитальные вложения» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Запасы

В учетной системе запасы учитываются по стандартной (нормативной) себестоимости, которая рассчитывается исходя из всех плановых (нормативных) расходов на закупку, переработку и доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

- стандартная себестоимость сырья, материалов и товаров для перепродажи рассчитывается как сумма нормативных расходов, прямо и непосредственно связанных с их приобретением (цены поставщика, транспортных расходов, расходов на страхование, импортных пошлин, невозмещаемых налогов и т. п.);
- стандартная себестоимость полуфабрикатов и незавершенного производства рассчитывается как сумма стандартной себестоимости сырья и материалов, которые должны использоваться для изготовления полуфабрикатов (остатков в незавершенном производстве) в соответствии с установленной рецептурой; нормативной заработной платы рабочих, задействованных в изготовлении полуфабрикатов в незавершенном производстве; нормативных прямых производственных затрат, включающих амортизацию и обслуживание производственных линий, на которых были изготовлены полуфабрикаты (остатки в незавершенном производстве), расходных материалов, энергетических затрат и т. п. и формируется по факту списания указанных расходов на незавершенное производство, исходя из их стандартной (нормативной) себестоимости;
- стандартная себестоимость готовой продукции рассчитывается как сумма стандартной себестоимости сырья и материалов, которые должны использоваться для изготовления готовой продукции в соответствии с установленной рецептурой нормативной заработной платы рабочих, задействованных в изготовлении готовой продукции; нормативных прямых производственных затрат; нормативных косвенных (накладных) производственных затрат, включающих затраты на управление производством и прочие общепроизводственные затраты.

Для целей составления бухгалтерского баланса стандартная себестоимость сырья, материалов и товаров для перепродажи доводится до их фактической себестоимости путем использования счетов, на которых учитываются отклонения между стандартной и фактической себестоимостью.

При отпуске **сырья и материалов** в производство и ином выбытии они оцениваются по стандартной себестоимости единицы.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по стандартной (нормативной) себестоимости. Оценка готовой продукции при ее выбытии производится по стоимости единицы.

По запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась, формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв относится на прочие расходы организации в размере превышения фактической стоимости запасов над рыночной.

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом образованного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

8. 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. Расходы будущих периодов, относящиеся к году, следующему за отчетным годом, показаны в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

10. 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.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

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

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по статьям «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

11. Уставный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций, приобретенных акционером. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством и учредительными документами Общество создает резервный капитал в размере 25% от уставного капитала. Поскольку резервный капитал достиг установленной величины, дальнейшие отчисления не производятся.

12. 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 создает оценочное обязательство по предстоящей выплате премий сотрудникам по итогам работы за отчетный год на основании приказа Общества. Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате на конец отчетного года определяется исходя из максимально запланированного уровня по финансовым показателям Общества, но не более 17% от годового заработка каждого работника Общества.

Общество создаёт оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Общество создает обязательство по предстоящей оплате расходов по лицензионному договору заключенному с компанией Хемпель А/С за последний квартал отчетного периода. Расчет обязательства производится на основании условий, предусмотренных договором: сумма выручки, за исключением выручки от экспортных продаж за 4 квартал 2020 года, умноженная на 5%.

Общество создает оценочное обязательство по затратам на обеспечение локализации и ликвидации последствий аварий на опасных производственных объектах. Величина резерва определяется приказом руководителя завода на основании его оценки ущерба, который будет понесен в случае в случае возникновения аварии.

Общество создает прочие оценочные обязательства, которые формируются исходя из неподтвержденных расходов.

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.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в статью «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

14. Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы (доходы);
- доходы, связанные с продажей основных средств;
- доходы, связанные с продажей/покупкой иностранной валюты;
- доходы от восстановления оценочных резервов;
- доходы от прочих операций.

15. Расходы

Расходы Общества подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя себестоимость готовой продукции, товаров для перепродажи и услуг и издержки обращения (коммерческие и управленческие расходы).

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу, расходы на содержание отдела сбыта и т. п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере ежемесячно.

В составе управленческих расходов отражены расходы, не связанные с производством и сбытом товаров, продукции. Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере ежемесячно.

В составе прочих расходов учитываются:

- курсовые разницы (расходы);
- расходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы от продажи иностранной валюты;
- расходы на создание оценочных резервов;
- прочие расходы.

16. 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 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Других существенных изменений в учетную политику Общества на 2020 год не вносилось.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация о стоимости капитальных вложений в основные средства, а также стоимости введенного в эксплуатацию оборудования в 2020 и 2019 годах приведена в разделе 1 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе незавершенных капитальных вложений отражается стоимость оборудования и работ по конкретным объектам незавершенного строительства, подготовительным и работам по разработке проектной документации промышленного оборудования завода по производству лакокрасочных материалов в г. Ульяновске.

Аренда основных средств

Общество арендует нежилые помещения по адресам:

Адрес	Арендуемая площадь в кв. м. 2020 г.	Арендуемая площадь в кв. м. 2019 г.
1. г. Астрахань, ул. Володарского, д. 14А, офис 23	14,8	14,8
2. г. Владивосток, Океанский проспект, д. 88А, комн. 402, 4 этаж	39,9	39,9
3. г. Екатеринбург, ул. Ткачей, д. 63, офис 416-06	53,5	53,5
4. г. Красноярск, ул. Качинская, д. 64, стр. 9, офис 307	20,2	20,2
5. г. Ростов на Дону, ул. 1-ая Майская, д. 15/16, офис 403	24,1	24,1
6. г. Санкт-Петербург, ул. Торжковская, д. 5А, офис 332,334	136,9	136,9
7. г. Москва, Ленинградский проспект, д. 72, корп. 4	602,8	602,8
8. г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3	16,2	16,2
9. г. Мурманск, ул. Книповича, д. 17, офис 10	23	-

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

2. Налоги

2.1 Налог на прибыль организации

Выверка текущего налога на прибыль

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		99 769		125 639
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	165 640	33 128	71 220	14 244
Итого ПНР	165 640	33 128	71 220	14 244
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По иным основаниям	(126 735)	(25 347)	(107 760)	(21 552)
в том числе:				
Льгота по налогу на прибыль в региональный бюджет Ульяновска (4,5%)	(126 735)	(25 347)	(107 760)	(21 552)
Итого ПНД	(126 735)	(25 347)	(107 760)	(21 552)

(тыс. руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) для целей расчета налога на прибыль	140 245	28 049	345	69
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) для целей расчета налога на прибыль	(47 385)	(9 477)	(40 265)	(8 053)
Итого ОНА/ОНО	92 860	18 572	(39 920)	(7 984)
Итого текущий налог на прибыль		126 122		110 347
Налогооблагаемая прибыль		757 345		659 495

Применяемые ставки 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 по отношению к прибыли/убыткам, получаемым в обособленном подразделении в г. Ульяновск, совокупной ставки налога на прибыль: 17,5% – в 2020 году, 17,5% – в 2019 году.

2.2 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам составила 534 090 тыс. руб. (в 2019 году – 596 723 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям составил 303 285 тыс. руб. (в 2019 году – 403 553 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 303 453 тыс. руб. (в 2019 году – 403 452 тыс. руб.).

3. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены следующие группы материальных запасов:

Наименование	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	309 597	(17 874)	373 379	(18 636)	450 761	(30 840)
в том числе:						
Материалы для производства	133 158	(8 740)	121 881	(10 991)	150 730	(10 347)
Готовая продукция	122 395	(9 134)	179 876	(7 645)	218 019	(3 273)
Товары для перепродажи	28 263	-	44 118	-	58 617	(17 220)
Упаковочные материалы	11 821	-	12 342	-	11 953	-
Незавершенное производство	4 797	-	7 978	-	5 380	-
Прочие материалы	9 163	-	7 184	-	6 062	-

На 31 декабря 2020 года стоимость неоплаченных запасов составила 113 086 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 76 741 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 166 064 тыс. руб.).

4. Дебиторская задолженность

В состав краткосрочной дебиторской задолженности по статье «Дебиторская задолженность» входят следующие группы:

Наименование	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	403 180	(72 572)	472 618	(62 423)	472 093	(71 975)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	330 084	(72 572)	393 588	(62 423)	392 951	(71 975)
Прочая, в том числе:	73 096	-	79 030	-	79 142	-
Авансы, выданные поставщикам	54 751	-	50 494	-	44 522	-

Наличие просроченной задолженности:

Наименование	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
Всего	100 275	(27 702)	90 135	(27 712)	140 505	(68 530)
в том числе:						
Покупатели и заказчики	100 275	(27 702)	90 135	(27 712)	140 505	(68 530)

5. Кредиторская задолженность

В состав краткосрочной кредиторской по статье «Кредиторская задолженность» входят следующие группы.

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	311 929	302 923	301 904
в том числе:			
Задолженность перед поставщиками	222 143	245 547	241 263
Задолженность перед подрядчиками по строительству завода в г. Ульяновске	1 105	15 723	15 723
Прочая, в том числе:	88 681	41 653	44 918
Авансы, полученные от покупателей	57 446	25 958	24 508

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств в бухгалтерском балансе отражены средства на расчетных счетах в следующих банках: АО «ЮниКредит Банк», ПАО «Сбербанк», ПАО «Газпромбанк», ПАО «ВТБ» и в УФК по г. Москва:

(тыс. руб.)			
Показатели	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Средства на расчетных счетах	1 220 852	543 380	79 118
Итого денежные средства	1 220 852	543 380	79 118

В составе статьи «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены:

(тыс. руб.)		
Показатели	2020 г.	2019 г.
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	112 718	200 884
Прочие поступления	18 412	23 808
Итого по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств	131 130	224 692

В составе статьи «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены:

(тыс. руб.)		
Показатели	2020 г.	2019 г.
Авансы, выданные таможене	217 900	255 654
Сумма, выданная в подотчёт	18 260	39 129
Иные платежи	77 334	30 958
Итого по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств	313 494	325 741

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Обыкновенных акций – 95 000 шт.

Номинальная стоимость акции – 1 руб.

100% общего числа акций принадлежит акционеру компании «Хемпель А/С» (Дания).

У Общества отсутствуют факторы, приводящие к разводнению прибыли на акцию за отчетный период.

7.2 Добавочный и резервный капитал

Добавочный капитал Общества в течение года не изменялся и на 31 декабря 2020 года составляет 2 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 2 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 2 тыс. руб.).

Резервный капитал Общества, созданный в соответствии с законодательством, в течение года не изменялся и на 31 декабря 2020 года составляет 24 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 24 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 24 тыс. руб.).

8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 3 «Оценочные обязательства» 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 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, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми 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 сделки. 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 результатов 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 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.

9. Выручка

Основным видом деятельности Общества является продажа лакокрасочной продукции, которая составляет 100% выручки. Общество осуществляет свою деятельность преимущественно на территории РФ.

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка от продажи товаров всего	2 885 112	3 123 531
Выручка от продаж товаров собственного производства	2 622 209	2 814 972
Выручка от продаж товаров для перепродажи	262 903	308 559
в т. ч. Выручка от реализации на экспорт	232 966	156 569
Выручка от реализации услуг	36 253	11 565
Итого по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	2 921 365	3 135 096

10. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Себестоимость от продаж товаров собственного производства	1 420 597	1 491 774
Покупная стоимость товаров для перепродажи	137 030	193 185
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	1 557 627	1 684 959
Расходы на оплату труда	167 146	172 887
Лицензионные платежи за использование товарного знака	133 950	152 963
Отчисления на социальное страхование	24 960	29 660
Транспортные услуги по доставке товара	66 065	35 276
Амортизация	14 624	18 293
Аренда офиса	11 959	17 613
Страхование	11 444	5 133
Консультационные услуги, расходы по проведению сертификации	10 190	10 481
Командировочные расходы	8 951	23 664
Услуги связи	5 328	4 154
Расходы на рекламу	2 638	8 981
Содержание зданий, сооружений	2 006	800
Услуги управленческого характера	1 972	1 630
Расходные материалы	1 013	2 635
Хранение товара и другие складские расходы	1 151	12 597
Прочие	7 543	30 380
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	470 940	527 147
Услуги управленческого характера	199 220	120 889
Расходы на оплату труда	80 569	114 372
Отчисления на социальное страхование	15 424	19 295
Аренда офиса	14 232	9 519
Амортизация	7 097	9 886
Командировочные расходы	5 196	13 313
Консультационные услуги, расходы по проведению сертификации	3 934	15 221
Услуги связи	2 298	2 353
Страхование	909	5 441
Прочие	15 862	12 148
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	344 741	322 437

11. Состав прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)		
Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, положительные	67 519	27 316
Доходы, связанные с реализацией основных средств	9 611	5 901
Результаты инвентаризации	3 199	11 525
Доходы от прочей реализации (ответственное хранение)	2 952	3 297
Доходы от покупки иностранной валюты	-	3 977
Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	12 204
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	9 552
Прочие доходы	5 754	3 044
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах	89 035	76 816

(тыс. руб.)		
Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, отрицательные	90 091	3 172
Списание непригодных товаров (уничтожение)	24 005	5 025
Резерв по сомнительным долгам	10 149	-
Списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	4 541	6 439
Убытки от продажи ОС	4 443	94
Штрафы, пени и неустойки к уплате	3 615	5 898
Расходы на услуги банков	2 171	2 893
Расходы прошлых периодов	68	15 897
Прочие расходы	4 722	5 323
Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах	143 805	44 741

12. Связанные стороны

Общество контролируется компанией «Хемпель А/С» (Дания), которой принадлежит 100% акций Общества.

Материнской компанией «Хемпель А/С» является «Хемпель – Холдинг» (Дания).

Конечной головной организацией Группы Хемпель является «Хемпель-Фонд» (Дания).

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

Другими связанными сторонами Общества являются компании Группы Хемпель:

Хемпель А/С (Дания)
Хемпель Пейнтс Сп. з о.о (Польша)
Хемпель Пинтурас С.А.У. (Испания)
Хемпель Лда. (Португалия)
Хемпель Коутингс Лтд. (Хорватия)
Хемпель Коатингс Сан. Ве Тик Лтд. Сти. (Турция)
Хемпель А/С – ДМИ (Дания)
Хемпель Чайна Менеджмент Ко. Лтд (Китай)
Хемпель Хай-Хонг Чайна Лтд (Китай)
Хемпель Украина ООО (Украина)

Выручка Общества от продаж связанным сторонам

(в тыс. руб. с НДС)			
Контрагент	Предмет	2020 г.	2019 г.
Организация Группы, к которой принадлежит Общество			
Хемпель Чайна Менеджмент Ко, Лтд (Китай)	Готовая продукция	181 233	57 015
Хемпель Хай-Хонг Чайна Лтд (Китай)	Готовая продукция	51 042	-
Хемпель Лда. (Португалия)	Сырье	3 404	-
Хемпель Коатингс Сан. Ве Тик Лтд. Сти. (Турция)	Готовая продукция	117	-
Хемпель Пейнтс Сп. з о.о (Польша)	Сырье и Готовая продукция	-	7 340
Хемпель А/С (Дания)	Сырье	-	2 222
Итого		235 796	66 577

Продажа сырья и готовой продукции осуществлялась Обществом на договорных условиях, принятых внутри группы компаний Хемпель в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

(в тыс. руб., без НДС)			
Контрагент	Предмет	2020 г.	2019 г.
Основное Общество			
Хемпель А/С (Дания)	Сырье	197 778	219 839
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Хемпель Пейнтс Сп. з о.о (Польша)	Готовая продукция и сырье	72 803	123 271
Хемпель Пинтурас С.А.У. (Испания)	Готовая продукция	37 779	19 785
Хемпель Украина ООО (Украина)	Готовая продукция	-	1 747
Хемпель Лда. (Португалия)	Готовая продукция	-	5 250
Итого закупка товаров и сырья		308 360	369 892
Основное Общество			
Хемпель А/С (Дания)	Консультационные услуги, роялти, перевыставление расходов	344 934	287 309
Хемпель Коатингс Сан. Ве Тик Лтд. Сти. (Турция)	Перевыставление расходов	68	-
Итого закупка услуг		345 002	287 309
Всего закупки		653 362	657 201

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)			
Кредиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Основное Общество			
Хемпель А/С (Дания)	93 644	86 037	69 584
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Хемпель Пейнтс Сп. з о.о (Польша)	3 651	11 015	15 606
Хемпель Коатингс Сан. Ве Тик Лтд. Сти. (Турция)	803	562	644
Итого	98 098	97 614	85 834

(тыс. руб.)			
Краткосрочная дебиторская задолженность	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Организация Группы, к которой принадлежит Общество			
Хемпель Чайна Менеджмент Ко, Лтд (Китай)	891	57 034	-
Хемпель Пейнтс Сп. з о.о (Польша)	-	1 944	5 335
Хемпель А/С (Дания)	-	2 502	363
Итого	891	61 480	5 698

Задолженность связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2020 года погашена в 2021 году денежными средствами.

Денежные потоки Общества со связанными сторонами по операциям продаж и покупки

(тыс. руб.)				
Наименование зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Основное Общество				
Хемпель А/С	-	-	338 132	275 149
Организации Группы, к которой принадлежит Общество				
Хемпель Чайна Менеджмент Ко, Лтд (Китай)	278 383	-	-	-

Наименование зависимого общества	Поступления		Платежи	
	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.
Хемпель Хай-Хонг Чайна Лтд (Китай)	48 529	-	-	-
Хемпель А/С – ДМИ (Нидерланды)	2 737	-	219 524	204 724
Хемпель Пейнтс Сп. з о.о (Польша)	2 068	10 270	82 135	126 393
Хемпель Пинтурас С.А.У. (Испания)	-	-	39 442	19 503
Хемпель Лда. (Португалия)	3 726	-	-	5 162
Хемпель Украина ООО (Украина)	-	-	-	1 697
Хемпель Коатингс Сан. Ве Тик Лтд. Сти. (Турция)	125	-	-	-
Итого	335 568	10 270	679 233	632 628

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и соц. взносы) на общую сумму 102 850 тыс. руб. (2019 г. – 119 279 тыс. руб.).

В состав основного управленческого персонала входят:

ФИО	Должность
Де Гроот Петер Мартен	Генеральный директор (до 31 июля 2020 года)
Горски Томаш Роберт	Генеральный директор (с 2 июня 2020 года), руководитель завода
Карпиков Захар Николаевич	Генеральный директор (с 1 декабря 2020 года)
Акалупин Алексей Евгеньевич	Директор по продажам защитных покрытий
Корнаузов Дмитрий Валентинович	Директор отдела продаж судовых защитных покрытий
Гудков Иван Николаевич	Директор по развитию регионов
Крапивин Александр Сергеевич	Директор по развитию бизнеса
Бочкова Марина Владимировна	Региональный руководитель отдела по работе с клиентами
Артамонов Дмитрий Петрович	Руководитель отдела логистики
Зубанова Екатерина Николаевна	Руководитель лаборатории лакокрасочных материалов
Крылова Мария Борисовна	Менеджер по управлению человеческими ресурсами в России и СНГ
Марченко Артем Александрович	Главный инженер
Михеев Никита Александрович	Директор отдела продаж промышленных защитных покрытий
Пантелеев Андрей Викторович	Технический директор
Рябовол Татьяна Сергеевна	Финансовый контролер
Санто Золтан	Начальник производственного отдела

13. Пересмотр бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной по отношению к отчетности за 2020 год, подписанной 17 марта 2021 года и представленной в налоговый орган. Обществом принято решение о пересмотре бухгалтерской отчетности за 2020 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных дополнений, выявленных после представления в налоговый орган. Основанием для пересмотра является приказ генерального директора Общества от 4 августа 2021 года.

Руководитель АО «Хемпель»

Карпиков З. Н.

Главный бухгалтер АО «Хемпель»

Спирина О. В.

5 августа 2021 года

