



ООО «Линдаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 и к отчету о финансовых результатах за 2021 год.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Линдаб».
Сокращенное наименование организации: ООО «Линдаб».

Юридический адрес Общества: 129626, Россия, г. Москва, проспект Мира, д.102, с.1, ком. 6,7.

Адрес обособленного подразделения ООО «Линдаб» - Московская обл., г. Одинцово, ул. Маковского, д.7.

1.2. Основные виды деятельности:

Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД2 – 46.90);

Производство стальных труб, полых профилей и фитингов (код ОКВЭД2 – 24.20)

1.3. Численность работников списочного состава:

на 31 декабря 2021 - 16 человек,

на 31 декабря 2020 - 17 человек,

на 31 декабря 2019 - 23 человека,

Численность управленческого персонала:

на 31 декабря 2021 года - 3 человека,

на 31 декабря 2020 года - 3 человека,

на 31 декабря 2019 года - 3 человека,

1.4. Уставный капитал составляет 10 000 рублей, полностью оплачен.

1.5. Учредители: Единственным участником ООО «Линдаб» является Закрытая компания с ограниченной ответственностью «Линдаб Руссланд АБ» с долей 100%.

1.6. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор: Устинов Владимир Валентиновичу.

1.7. 22.12.2021 года произошла смена юридического адреса. Ранее Общество было зарегистрировано по адресу: 129343, г. Москва, проезд Серебрякова, д.6, комната 22.

2. Сведения о хозяйственной деятельности

Предметом деятельности Общества является осуществление следующих видов деятельности:

- 1) Торговля оптовая неспециализированная;
- 2) Производство стальных труб, полых профилей и фитингов

3. Основные положения учетной политики

3.1. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам (п. 1 ст. 3 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н).



Состав годовой отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Общество применяет общий режим налогообложения. Выручка для целей налогового учета признается по методу начисления.

Выручка Общества за 2021 год в основном была получена за счет осуществления оптовой продажи вентиляционного оборудования.

3.3. В соответствии с 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н. активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 40 000 руб. учитывать в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

3.4. Оценка материально-производственных запасов в бухгалтерском учете производится по фактической себестоимости. Общество осуществляет списание стоимости материально – производственных запасов по способу ФИФО.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются в отчетности организации перспективно.

3.5. Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности за 2019-2021 гг.

Для проверки обесценения материально-производственных ценностей осуществляется сравнение чистой стоимости продаж и учетной стоимости запасов. Превышение учетной стоимости над чистой стоимостью продаж признается обесценением и на указанную величину обесценения создается резерв.

По запасам без движения величина обесценения и резерва под снижение стоимости определяется исходя срока нахождения материально-производственных запасов на складе (на основании накопленного опыта организации):

свыше одного года – в размере 25% от балансовой стоимости

свыше двух лет – в размере 50% от балансовой стоимости

свыше трех лет – в размере 100% от балансовой стоимости.

В отношении устаревших, поврежденных или иным образом потерявших полезные свойства материально-производственных запасов резерв под обесценение создается по результатам проведения Годовой инвентаризации материально-производственных запасов на основании заключения инвентаризационной комиссии, Протокола решения центральной инвентаризационной комиссии и Приказа об отражении результатов проведения инвентаризации.

3.6. Управленческие и коммерческие расходы Общество ежемесячно списывает на счет учета 90 «Продажи».

3.7. В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» при принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования, выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

3.8. Сумма резерва по сомнительным долгам за 2019-2021 определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 360 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;



2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 180 до 360 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 180 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности

4.1. Основные средства Общества.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. № 1. при этом для объектов каждой группы принимается минимально возможный срок.

Общество применяет лимит стоимости основных средств для учета их в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 рублей.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.20 составляет 36 750 тыс. руб.

Амортизация основных средств, начисленная на 31.12.20, составляет 27 417 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.21 составляет 35 651 тыс. руб.

Амортизация основных средств, начисленная на 31.12.21, составляет 29 816 тыс. руб.

4.2. Нематериальные активы Общества.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.20 составляет 186 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов, начисленная на 31.12.20, составляет 48 тыс. руб.

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.21 составляет 537 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов, начисленная на 31.12.21, составляет 93 тыс. руб.

4.3. По состоянию на 31.12.21 структура выручки от реализации по сегментам составляет:

По рынкам сбыта:

Наименование	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
1. Выручка от реализации на территории РФ	371 091	439 461	443 249
2. Выручка от реализации на экспорт		2 665	8 034
Итого:	371 091	442 126	451 283



4.4. Структура прочих доходов и расходов.

Прочие доходы и расходы состоят из:

Вид прочих доходов и расходов	за 2021, тыс. руб.	за 2020, тыс. руб.	за 2019, тыс. руб.
1. Прочие доходы, в т.ч.	69 271	71 631	51 818
- положительные курсовые разницы	7 028	20 690	15 070
- восстановленный резерв сомнительной задолженности	55 194	43 431	25 129
- оприходование товара при инвентаризации	802	1 101	2 410
- оприходование ТМЦ от списания основных средств	17		52
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	221	2 473	1 259
- доходы от сдачи имущества в аренду			
- доходы от реализации основных средств	580		169
- доходы от реализации прочего имущества	1 220	894	2 341
- доходы от продажи (покупки) иностранной валюты			
- восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	4 144	2 478	5 295
- возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде		-311	
- прочие доходы	64	875	93
2. Прочие расходы, в т.ч.	67 515	100 251	78 636
- прочие внереализационные расходы	4 471	5 595	3 358
- начисленный резерв сомнительной задолженности	49 002	66 492	48 837
- возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде		-95	
- отрицательные курсовые разницы	8 824	23 177	20 103
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	237	247	460
- затраты на услуги банка	560	633	542
- резерв под снижение стоимости ТМЦ	3 863	3 429	4 671
- списание товара при инвентаризации	510	776	505
- расходы от продажи (покупки) иностранной валюты			
- расходы от реализации основных средств	47		160
Итого:	-1 756	-28 620	-26 818



4.5. Курс валют составил:

Валюта	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.	на 31.12.2019, руб.
1 Евро	84,0695	90,6824	69,3406
1 Доллар	74,2926	73,8757	61,9057

Операции в иностранной валюте учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. Отчет о движении средств в части валютного счета сформирован по текущему курсу на дату совершения операции. Влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю составила – (633) тыс. руб. за год.



4.6 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов. Вид актива в балансе	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.	на 31.12.2019, руб.
Прочие оборотные активы	469 087,60	932 999,89	543 563,85
Авиа-Билет Москва-Прага-москва	16 400,00	16 400,00	0,00
Билет на Аэроэкспресс	450,00	450,00	0,00
1С:Контрагент на 12 мес (май 2019 - апрель 2020)	0,00	0,00	1 600,00
1С:Контрагент на 12 мес (май 2020 - апрель 2021)	0,00	1 600,00	0,00
1С:Контрагент на 12 мес (май 2021 - апрель 2022)	1 600,00	0,00	0,00
Абон обслуживание по тарифному плану "Квалифицированный ФТС" 12 мес - 01.01.20-31.12.20	0,00	0,00	0,00
Абон обслуживание по тарифному плану "Квалифицированный ФТС" 12 мес - 13.01.21-12.01.22	18,63	0,00	0,00
Абон обслуживание по тарифному плану "Квалифицированный ФТС" сроком на 12 мес	0,00	0,00	0,00
Абонентское обслуживание программы для ЭВМ "Контур.Декларант" 2019	0,00	0,00	0,00
Абонентское обслуживание программы для ЭВМ "Контур.Декларант"2020/2021	0,00	2 264,26	0,00
Абонентское обслуживание программы для ЭВМ "Контур.Декларант"2021/2022 (13 месяцев)	0,00	0,00	0,00
Взнос коллективного члена НП "АВОК" 01.12.2019 - 30.11.2020	0,00	0,00	123 750,00
Взнос коллективного члена НП "АВОК" 01.12.2020- 30.11.2021	0,00	123 750,00	0,00
Взнос коллективного члена НП "АВОК" 01.12.2021- 30.11.2022	123 750,00	0,00	0,00
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.HA74.B.01433/20	0,00	13 808,22	0,00
Доступ к БД Estateline.ru	0,00	0,00	0,00
ИТС ТЕХНО подписка на 12 мес (май 19 - апрель 20)	0,00	0,00	4 760,00
ИТС ТЕХНО подписка на 12 мес (май 20 - апрель 21)	0,00	4 694,80	0,00
ИТС ТЕХНО подписка на 12 мес (май 21 - апрель 22)	4 694,80	0,00	0,00
Квалифицир-й сертификат ключа проверки электронной подписи "Таможенная карта" 19.09.19- 19.09.20	0,00	0,00	2 691,89
Квалифицированный серт. ключа проверки электронной подписи "Таможенная карта" с 28.08.20- 28.08.21	0,00	2 459,02	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе серт. ключа(ФТС 01.01.20-31.12.20)	0,00	0,00	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 03.12.21-02.12.22 U	1 763,01	0,00	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 10.12.21-09.12.22 G	1 722,83	0,00	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 13.01.21-12.01.22	32,88	0,00	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 18.12.20-17.12.21	0,00	1 763,01	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 19.08.21-18.08.22 T	1 155,25	0,00	0,00



Расходы будущих периодов. Вид актива в балансе	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.	на 31.12.2019, руб.
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 22.12.21-21.12.22 N	3 838,54	0,00	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 26.02.21-25.02.22 K	283,61	0,00	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 27.01.21-26.01.22 L	130,59	0,00	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 27.01.21-26.01.22 S	130,59	0,00	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа 30.12.19-29.12.20	0,00	0,00	2 983,61
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа на 12 мес	0,00	0,00	0,00
Право использования программы для управления Сертификатом "Квалифицированный ФТС" 01.01.20-31.12.20	0,00	0,00	0,00
Право использования программы для управления Сертификатом "Квалифицированный ФТС" 13.01.21-12.01.22	74,52	0,00	0,00
Право использования программы для управления Сертификатом по тарифному плану "Квалифицированный ФТС"	0,00	0,00	0,00
Право использования программы для ЭВМ "Диадок", тарифный план 3000 документов с 16.12.20-15.12.21	0,00	17 784,66	0,00
Право использования программы для ЭВМ "Диадок", тарифный план 3000 документов с 16.12.21-15.12.22	17 784,66	0,00	0,00
Право использования программы для ЭВМ "Диадок", тарифный план 3000 документы	0,00	0,00	18 498,36
Право использования программы для ЭВМ "Диадок", типовой модуль "Интеграция" 16.12.20-15.12.21	0,00	11 282,74	0,00
Право использования программы для ЭВМ "Диадок", типовой модуль "Интеграция" 16.12.21-15.12.22	13 099,45	0,00	0,00
Право использования программы для ЭВМ "Диадок", типовой модуль "Интеграция" 30.12.19-29.12.20	0,00	0,00	11 735,52
Право использования программы для ЭВМ "Контур-экстерн" в режиме "Обслуживающая бухгалтерия" 2019-2021	0,00	11 863,45	27 206,29
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Декларант" 2019	0,00	0,00	0,00
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Декларант" 2020/2021	0,00	10 868,42	0,00
Програмное обесп. Fusion 360 CLOUD Commercial New Single-User Annual Subscription	0,00	0,00	15 239,42
програмное обеспечение Fusion 360 CLOUD Commercial Single-User Annual Subscription renewal	0,00	16 804,59	0,00
програмное обеспечение Fusion 360 Commercial Single-User Annual Subscription renewal 21-22	13 333,18	0,00	0,00
Сертификат Рутокен-Лайт Диадок 30.12.2019-29.12.2020	0,00	0,00	4 972,68
Сертификат соответствия ГОСТ Р РОСС	0,00	6 751,81	15 100,33



Расходы будущих периодов. Вид актива в балансе	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.	на 31.12.2019, руб.
SI.HA33.H00104			
Сертификат сроком действия 1 год на устр-ве Руткен Л.(Диадок-Топчиев, Кузнецов, Быкова) 02.20-02.21	0,00	808,74	0,00
Сертификат технической поддержки DELL 22.10,2021-21.10.2022	53 282,46	0,00	0,00
СПС Консультант Бухгалтер 01.03.2020-30.08.2020	0,00	0,00	0,00
СПС Консультант Бухгалтер 01.03.2021-30.09.2021	0,00	0,00	0,00
СПС Консультант Бухгалтер 01.09.2019-28.02.2020	0,00	0,00	16 489,30
СПС Консультант Бухгалтер 01.09.2020-28.02.2021	0,00	17 429,00	0,00
СПС Консультант Бухгалтер 01.08.2021-28.02.2022	17 859,40	0,00	0,00
Услуги абон обслуживания в режиме "Обслуживающая бухгалтерия" по тарифному плану "Общий" 2019-2021г	0,00	2 471,55	5 667,98
Услуги по интеграции Диадок с типовыми конфигурациями 1С 30.12.2019-29.12.2020	0,00	0,00	1 906,20
Взыскание дебиторской задолженности по 31.12.2021	0,00	0,00	0,00
КАСКО (TOYOTA HIGHLANDER) 20/03/19 - 19/03/20	0,00	0,00	14 726,96
КАСКО (TOYOTA HIGHLANDER) 25.03.20-24.03.21	0,00	11 332,97	0,00
ОСАГО (TOYOTA HIGHLANDER) 01.03.19-29.02.20	0,00	0,00	1 679,33
ОСАГО (TOYOTA HIGHLANDER) 01.03.20-28.02.21	0,00	1 494,59	0,00
ОСАГО (TOYOTA HIGHLANDER) 01.03.21-28.02.22	0,00	0,00	0,00
ОСАГО (VOLKSWAGEN PASSAT) 30.03.19-29.03.20	0,00	0,00	2 464,82
ОСАГО (VOLKSWAGEN PASSAT) 30.03.20-29.03.21	0,00	2 261,83	0,00
ОСАГО SsangYong Rexton 21/05/19 - 20/05/20	0,00	0,00	3 579,17
ОСАГО SsangYong Rexton 21/05/20 - 20/05/21	0,00	3 319,15	0,00
Страхование гражданской отв-ти, отв-ти за качество продукции, работ (услуг) по 30.06.20	0,00	0,00	33 583,50
Страхование гражданской отв-ти, отв-ти за качество продукции, работ (услуг) по 30.06.21	0,00	36 949,30	0,00
Страхование гражданской отв-ти, отв-ти за качество продукции, работ (услуг) по 30.06.22	45 834,72	0,00	0,00
Страхование грузов по 30.06.2020	0,00	0,00	28 271,05
Страхование грузов по 30.06.2021	0,00	31 438,04	0,00
Страхование грузов по 30.06.2022	36 062,83	0,00	0,00
Страхование имущества юр лиц по 30.06.2020	0,00	0,00	7 445,36
Страхование ответ-ти директоров и долж. лиц по 30.06.2020	0,00	0,00	47 085,84
Страхование ответ-ти директоров и долж. лиц по 30.06.2021	0,00	50 786,62	0,00
Страхование ответ-ти директоров и долж. лиц по 30.06.2022	53 733,15	0,00	0,00
Страхование убытков от перерыва в производстве по 30.06.2020	0,00	0,00	82 440,25
ДМС с 14.10.2021 по 14.02.2022 (АльфаСтрахование 44)	4 966,13	0,00	0,00
ДМС с 15.02.2019 по 14.02.2020 (АльфаСтрахование 25)	0,00	0,00	13 341,72
ДМС с 15.02.2019 по 14.02.2020 (АльфаСтрахование 26)	0,00	0,00	22 236,20



Расходы будущих периодов. Вид актива в балансе	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.	на 31.12.2019, руб.
ДМС с 15.02.2019 по 14.02.2020 (АльфаСтрахование 44 Грищенко + Новиков А.)	0,00	0,00	7 424,64
ДМС с 15.02.2019 по 14.02.2020 (АльфаСтрахование 44)	0,00	0,00	26 683,43
ДМС с 15.02.2020 по 14.02.2021 (АльфаСтрахование 25)	0,00	13 305,24	0,00
ДМС с 15.02.2020 по 14.02.2021 (АльфаСтрахование 26)	0,00	21 404,26	0,00
ДМС с 15.02.2020 по 14.02.2021 (АльфаСтрахование 44 Грищенко + Новиков А.)	0,00	7 404,35	0,00
ДМС с 15.02.2020 по 14.02.2021 (АльфаСтрахование 44)	0,00	50 104,63	0,00
ДМС с 15.02.2021 по 14.02.2022 (АльфаСтрахование 25)	14 675,79	119 037,00	0,00
ДМС с 15.02.2021 по 14.02.2022 (АльфаСтрахование 26 Новиков А.)	3 275,14	26 565,00	0,00
ДМС с 15.02.2021 по 14.02.2022 (АльфаСтрахование 26)	9 783,86	79 358,00	0,00
ДМС с 15.02.2021 по 14.02.2022 (АльфаСтрахование 44 Грищенко)	4 891,93	39 679,00	0,00
ДМС с 15.02.2021 по 14.02.2022 (АльфаСтрахование 44)	24 459,65	158 716,00	0,00
ДМС Страхование от болезней с 15.12.2020 по 14.12.2021 (АльфаСтрахование 26 Новиков)	0,00	1 382,47	0,00
ДМС Страхование от болезней с 15.12.2020 по 14.12.2021 (АльфаСтрахование 44 Грищенко)	0,00	1 382,47	0,00
ДМС Страхование от болезней с 15.12.2020 по 14.12.2021 (АльфаСтрахование 25)	0,00	4 147,41	0,00
ДМС Страхование от болезней с 15.12.2020 по 14.12.2021 (АльфаСтрахование 26)	0,00	2 764,94	0,00
ДМС Страхование от болезней с 15.12.2020 по 14.12.2021 (АльфаСтрахование 44)	0,00	6 912,35	0,00
Полис GA-MSKFO0013665 (страхование лиц, выезжающих за рубеж) 16/03/2020-13/04/2020	0,00	0,00	0,00
Прочие внеоборотные активы	792 113,09	1 825 390,50	3 066 187,06
ИС: Бухгалтерия КОРП МСФО	48 959,47	0,00	0,00
Абонентское обслуживание программы для ЭВМ «Контур.НДС+» по тарифному плану «Стандарт 1250» 21-23	4 075,34	0,00	0,00
Декларация о соответствии ЕАЭС №RU Д-SE.AЖ57.B.00510/18	6 291,37	9 489,61	12 696,61
Декларация о соответствии ГОСТ Р №РОСС SE.HA10.H00587	0,00	4 762,78	11 441,61
Декларация о соответствии ЕАЭС N RU Д-SI.MO07.B.22928	1 044,92	2 843,95	4 647,90
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д-SE.MH06.B.09049/20	15 826,93	19 824,75	0,00
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д-SE.HA74.B.02020/20	10 718,50	13 516,98	0,00



Расходы будущих периодов. Вид актива в балансе	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.	на 31.12.2019, руб.
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.AЖ57.B.00062/18	3 439,24	5 438,15	7 442,52
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.AЖ57.B.00091/18	6 944,11	10 941,93	14 950,70
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.AЖ57.B.00146/18	7 064,59	11 062,41	15 071,18
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.HA27.B.01762/18	6 944,11	10 941,93	14 950,70
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.HA27.B.02536/18	7 020,78	11 018,60	15 027,37
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.HA41.B.00333/18	6 944,11	10 941,93	14 950,70
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.HA41.B.00376/18	6 955,06	10 952,88	14 961,65
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.HA41.B.00614/18	7 097,45	11 095,27	15 104,04
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SE.HA27.B.02941/18	7 064,59	11 062,41	15 071,18
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- DE.AБ72.B.07917	1 005,49	2 804,52	4 608,47
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- DE.AУ04.B.68063	2 094,18	3 693,30	5 296,81
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- FI.AK01.B.22957/19	10 563,79	14 559,41	18 565,96
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SE.AK01.B.18271/19	10 136,86	14 132,48	18 139,03
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SE.AK01.B.18358/19	10 136,86	14 132,48	18 139,03
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SE.AЖ49.B.05084/20	7 072,28	9 271,08	0,00
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SE.MO07.B.22320	985,77	2 784,80	4 588,75
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SE.AБ37.B.28932	2 474,29	4 273,31	6 077,26
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SE.MO07.B.16987	187,30	2 086,28	3 990,44
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SE.PA03.B.31020/21	83 836,25	0,00	0,00
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SE.PЦ01.B.11853	2 489,07	4 288,09	6 092,04
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.AЖ49.B.055145/20	7 090,35	9 289,15	0,00
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.AЖ49.B.055147/20	12 891,54	16 889,36	0,00
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.AБ72.B.06100	837,91	2 636,94	4 440,89
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU Д- SI.AБ72.B.06102	837,91	2 636,94	4 440,89



Расходы будущих периодов. Вид актива в балансе	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.	на 31.12.2019, руб.
Декларация о соответствии ЕАЭС №RU Д- SI.AБ72.B.07304	941,41	2 740,44	4 544,39
Декларация о соответствии ЕАЭС №RU Д- SI.БЖ01.B.00115	2 788,63	4 687,58	6 591,74
Декларация о соответствии ЕАЭС №RU Д- SI.KO01.B.02450	1 875,12	3 474,25	5 077,76
Декларация о соответствии ЕАЭС №RU Д- SI.PЦ01.B.14127	2 788,63	4 687,58	6 591,74
Декларация о соответствии ЕАЭС №RU Д- SE.AФ01.B.01073	1 783,12	3 382,24	4 985,75
Декларация о соответствии ЕАЭС: Фильтры	2 010,94	3 610,06	5 213,57
Декларация соответствия ЕАЭС N RU Д- IT.PA.B.58582/21	8 432,17	0,00	0,00
Декларация соответствия ЕАЭС N RU Д- SE.PA01.B.40828/21	51 044,18	0,00	0,00
Декларация соответствия ЕАЭС N Д- RU.ПХ01.A.18038/20	16 373,24	21 181,13	0,00
Декларация соответствия ЕАЭС N Д- RU.ПХ01.A.18039/20	16 373,24	21 181,13	0,00
Декларация соответствия. Аппараты теплообменные пластинчатые	0,00	1 743,49	3 921,37
Декларация соответствия. Вентиляторы осевые для воздухонагревателей	0,00	1 632,34	3 836,90
Декларация соответствия. Вентиляторы промышленные	0,00	1 280,77	3 217,81
Декларация соответствия. Воздухонагреватели и воздухоохладители	0,00	1 022,08	3 420,06
Декларация соответствия. Воздухонагреватели конвекционные	0,00	1 622,11	3 829,15
Декларация соответствия. Оборудование газоочистительное и пылеулавливающее	0,00	1 773,31	3 943,99
Декларация соответствия. Оборудование холодильное: установки для кондиционирования воздуха	0,00	1 253,20	3 196,72
Декларация соответствия. Потолочные вент установки	0,00	2 838,53	7 809,40
Декларация соответствия. Регуляторы расхода воздуха и перепада давления, серия ERP	0,00	1 743,49	3 921,37
Декларация соответствия. Регуляторы расхода воздуха и перепада давления, серия MRP	0,00	1 743,49	3 921,37
Декларация соответствия. Трансформаторы	0,00	1 632,34	3 836,90
Декларация о соответствии ЕАЭС N RU Д- ES.AБ72.B.12568	2 445,41	5 667,66	8 898,72
Лицензия на право использования ПО КристоАРМ Стандарт 5	1 325,03	1 704,83	0,00
Лицензия на право использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус" на 2 г.(09/19-09/21)	0,00	32 838,90	78 838,90
Лицензия на право использования программы для ЭВМ "Контур-Фокус" на 2 г.(21-23)	80 552,77	0,00	0,00
Лицензия на право использования СКЗИ "КристоПро"	2 334,09	3 624,91	4 919,27
Право использования программы для ЭВМ "Контур- экстерн" сервис "Контроль рисков для бизнес" 2021-2023	5 272,32	0,00	0,00



Расходы будущих периодов. Вид актива в балансе	на 31.12.2021, руб.	на 31.12.2020, руб.	на 31.12.2019, руб.
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Декларант" 2021/2022 (13 месяцев)	8 861,73	0,00	0,00
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" в режиме "Обслуживающая бухгалтерия" 21-23	27 692,71	0,00	0,00
Право использования программы для ЭВМ «Контур.НДС+» по тарифному плану «Стандарт 1250» 21- 23год	19 561,63	0,00	0,00
Сертификат соответствия РОСС.RU.HB25.H03493 25.12.19-24.12.2022	6 551,46	13 231,02	0,00
Сертификат соответствия № TC RU C-SI.AД53.B.01822	25 274,94	39 667,07	54 098,62
Сертификат соответствия № TC RU C- SI.HA21.B.00609	0,00	18 459,84	42 503,63
Сертификат соответствия № TC RU C- SI.AЖ22.B.01184	0,00	17 627,73	37 664,22
Сертификат соответствия № TC RU C- SI.AУ05.B.07034	0,00	0,00	7 906,97
Сертификат соответствия №РОСС SE.AГ81.H06731	0,00	0,00	5 441,62
Сертификат соответствия ГОСТ №РОСС RU.HA34.H05590	0,00	1 850,37	6 191,61
Сертификат соответствия ГОСТ Р № РОСС RU C- SE.AK01.H.02598/19	2 281,03	8 941,61	15 620,44
Сертификат соответствия ГОСТ Р № РОСС RU C- SE.AK01.H.04382/19	3 485,41	10 145,99	16 824,82
Сертификат соответствия ГОСТ Р № РОСС RU АЖ49.H02059 с ПИ № ОТП021/2426	24 885,95	0,00	0,00
Сертификат соответствия ГОСТ Р № РОСС SE.HB61.H12047	10 885,84	17 552,50	0,00
Сертификат соответствия: Конвекторы отопительные внутрипольные серии ТКV-13	0,00	102 700,00	221 650,00
Сертификат соответствия: Конвекторы отопительные внутрипольные серии ТК-13	0,00	102 700,00	221 650,00
Сертификат соответствия. Аппараты электрические для управления электротехническими установками	0,00	7 161,93	16 693,81
Технический паспорт 001-2021 ПС: Воздухонагреватели и воздухонагреватели водяные 24.11.21-23.11.26	19 583,79	0,00	0,00
Услуги абон обслуживания в режиме "Обслуживающая бухгалтерия" по тарифному плану "Общий" 2021-2023г	5 769,31	0,00	0,00
Экспертное заключение по результатам санитарно- эпид. экспертизы продукции: Воздухонагреватели	63 339,10	76 000,00	0,00
Экспертное заключение сан-эпид. эксп 000996 корпуса с фильтрами и распределители	34 458,84	0,00	0,00
Экспертное заключение сан-эпид. эксп 001010: фильтры	44 110,63	0,00	0,00
Страхование дебиторской задолженности покупателей по 28.01.2022	0,00	1 034 914,86	1 998 728,71
Итого	1 261 200,69	2 758 390,39	3 609 750,91



Списание расходов будущих периодов на счета учета затрат текущего периода производится одновременно (при наступлении какого-то события) или равномерно (если известен период списания, но связь понесенных затрат с доходами может быть определена только косвенно), пропорционально объему продукции (если можно установить связь понесенных затрат с объемом продукции, в себестоимость которой эти затраты включаются), пропорционально периода действия страхового покрытия (в случаях расходов на страхование).

4.7. Перед составлением годовой отчетности Обществом была проведена инвентаризация активов и обязательств (приказ № 27-ОД от 18.10.2020).

Инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами проведена. Результаты инвентаризации отражены в учете по состоянию на 31.12.21.

4.8 Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
Дебиторская задолженность:	19 010	32 728	15 566
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 903	1 866	2 861
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 908	30 570	10 919
Прочая	40	132	1 609
Расчеты по налогам и сборам	146	158	132
Расчеты с подотчетными лицами	15		45
Кредиторская задолженность:	90 370	64 940	41 417
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	24 551	26 067	13 022
Расчеты с покупателями и заказчиками	57 989	29 965	24 273
Прочая	27	33	34
Расчеты по налогам и сборам	7 803	8 874	4 088

Погашение обязательства стороны, получившей аванс (предварительную оплату), в установленном договоре порядке заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг). Исходя из требований законодательства в части уплаты и возмещения сумм налога на добавленную стоимость, сумма обязательств, подлежащих погашению, не включает сумму налога на добавленную стоимость.

Таким образом, сумма дебиторской задолженности по авансам, выданным, и кредиторской задолженности по авансам, полученным, за вычетом НДС по состоянию на отчетную дату составляет:

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
Дебиторская задолженность:			
<i>авансы выданные</i>	3 656	1 642	2 629
Кредиторская задолженность:			
<i>авансы полученные</i>	57 988	29 965	24 273



4.9 Резервы по сомнительным долгам

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2019
Резерв по сомнительным долгам:	44 709	61 064	38 721
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	288	353	152
Расчеты с покупателями и заказчиками	44 297	60 313	38 294
Прочая	123	398	275

Значительную долю начисленного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 составляют резерв по следующим контрагентам:

АО «ВИСКО» - 20 167 тыс. руб. - ООО «Линдаб» включена в реестр кредиторов должника третьей очереди о выплате общей суммы задолженности по делу о несостоятельности (банкротстве) АО «ВИСКО»

ООО «Орион» - 20 574 тыс. руб. – Арбитражным судом города Москвы утверждено мировое соглашение, которое было заключено между ООО «Орион» и ООО «Линдаб». По условиям мирового соглашения ООО «Орион» признает задолженности и обязуется уплатить сумму задолженности в срок до 21.07.2022 г.

4.10 Расшифровка заемных средств, тыс. руб.

	Сроки возврата займа/проценты в по займам	Сумма, руб. на 31.12.2021	Сумма, руб. на 31.12.2020	Сумма, руб. на 31.12.2019
Краткосрочные займы		30 000 000,00	30 000 000,00	110 000 000,00
АСТРОН БИЛДИНГС ООО 19		30 000 000,00	30 000 000,00	110 000 000,00
Договор займа № 8 от 01.04.2016			30 000 000,00	100 000 000,00
Договор займа № 9 от 31.05.2016				10 000 000,00
Lindab AB (publ) 86		30 000 000,00		
Договор займа №1 от 25.10.2021	30.06.2022	30 000 000,00		
Проценты по краткосрочным займам		193 750,00	429 652,78	1 803 388,88
АСТРОН БИЛДИНГС ООО 19			429 652,78	1 803 388,88
Договор займа № 8 от 01.04.2016			429 652,78	615 694,44
Договор займа № 9 от 03.06.2017				204 569,44
Договор займа от 28.03.2014				35 750,00
Lindab AB (publ) 86		193 750,00		
Договор займа №1 от 25.10.2021	30.06.2022	193 750,00		
Итого		30 193 750,00	30 429 652,78	111 803 388,88



4.11 Расшифровка оценочных обязательств, тыс. руб.

Наименование	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2021	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2020	Сумма, тыс. руб. на 31.12.2019
Резерв на неиспользованный отпуск	1 980	1 365	1 575
Резерв на выплату ретро-бонуса покупателям			568

5. Связанные стороны.

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

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

За 2021 г.

№ п/п	Наименование юридического лица	Страна места нахождения	Характер отношений	Наименование и реквизиты договора (счета)	Признано доходов (расходов, получено товаров) за 2021, тыс. руб.	Получено /(уплачено) по договору за 2021, тыс. руб.	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2021, тыс. руб.
1	ООО "Астрон Билдингс"	Российская Федерация	Предоставление займов	Договоры займа по п. 4.9 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу	-1 787	-2 216	0
2	Lindab AB	Швеция	Предоставление IT-услуг	Договор №1-IT от 15.08.2018, Договор №2-IT от 20.12.2019	-1 053	-1 261	0
3	Lindab AB	Швеция	Предоставление займов	Договоры займа по п. 4.9 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу	-331	-138	-30 194
4	Lindab AS	Эстония	Приобретение товара для последующей перепродажи	VENT-20201005-IN от 10.05.2020	-1 813	-769	-1 401
5	Lindab s.r.o	Чехия	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-1405-RU14 от 14.05.2014	-93 729	-97 386	-8 267
6	Lindab Ventilation AB	Швеция	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-1017-RU16 от 17.10.2016	-9 057	-123	-9 097
7	Spiro International S.A.	Швейцария	Приобретение материалов	Договор №SPR-0529-RU19 от 29.05.2019	-237	-236	0



За 2020 г.

№ п/п	Наименование юридического лица	Страна места нахождения	Характер отношений	Наименование и реквизиты договора (счета)	Признано доходов (расходов, получено товаров) без НДС за 2020, тыс. руб.	Получено/(уплачено) по договору за 2020, тыс. руб.	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.
1	ООО "Астрон Билдингс"	Российская Федерация	Предоставление займов	Договоры займа по п. 4.9 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу	-6 566	-87 939	-30 430
2	Lindab AB	Швеция	Предоставление IT-услуг	Договор №1-IT от 15.08.2018, Договор №2-IT от 20.12.2019	-1 233	-1 515	0
3	Lindab AS	Эстония	Приобретение товара для последующей перепродажи	VENT-20201005-IN от 10.05.2020	-5 247	-4 924	-349
4	Lindab AS	Эстония	Приобретение товара для последующей перепродажи	Договор №39 от 01.10.2019	-1 823	-2 248	0
5	Lindab d.o.o *	Словения	Приобретение товара для последующей перепродажи	Договор №05/10-15 от 05.10.2015	-20 418	-20 447	-928
6	Lindab d.o.o *	Словения	Приобретение товара для последующей перепродажи	Контракт VENT200820 от 19.08.2020	-15 950	-795	-15 791



№ п/п	Наименование юридического лица	Страна места нахождения	Характер отношений	Наименование и реквизиты договора (счета)	Признано доходов (расходов, получено товаров) без НДС за 2020, тыс. руб.	Получено/(уплачено) по договору за 2020, тыс. руб.	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.
7	Lindab d.o.o *	Словения	Предоставление инжиниринговых и консультационных услуг	Договор SPR-0801-RU16 от 01.08.2016	1 984	1 619	471
8	Lindab Profil AB	Швеция	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-2804-RU14 от 28.04.2014		-1	-24
9	Lindab Götene AB	Швеция	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-0115-RU18 от 15.01.2018	-3 454	-3 435	0
10	Lindab s.r.o	Чехия	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-1405-RU14 от 14.05.2014	-129 621	-127 242	-12 254
11	Lindab Ventilation AB	Швеция	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-1017-RU16 от 17.10.2016	-1 060	-951	-122
12	MP3 srl	Италия	Приобретение товара для последующей перепродажи	Договор №SPR-2004-RU16 от 20.04.2016	-16	-16	0
13	Spiro International S.A.	Швейцария	Приобретение материалов	Договор №SPR-0529-RU19 от 29.05.2019	-1 061	-1 072	0

*в Lindab d.o.o произошла смена собственников, с 16.10.2020 Lindab d.o.o не является связанной стороной для ООО «Линдаб». Объем операций каждого вида и стоимостные показатели дебиторской и



кредиторской задолженности указаны за период с 01.01.2020 по 16.10.2020, т.е. за период, в котором Lindab d.o.o и ООО «Линдаб» являлись связанными сторонами.

За 2019 г.

№ п/п	Наименование юридического лица	Страна места нахождения	Характер отношений	Наименование и реквизиты договора (счета)	Признано доходов (расходов, получено товаров) без НДС за 2019, тыс. руб.	Получено/(уплачено) по договору за 2019, тыс. руб.	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2019, тыс. руб.
1	ООО "Астрон Билдингс"	Российская Федерация	Предоставление займов	Договоры займа по п. 4.9 настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу	-33 004	-14 604	-111 803
2	Lindab AB	Швеция	Предоставление IT-услуг	Договор №1-IT от 15.08.2018, Договор №2-IT от 20.12.2019	-960	-1 110	-18
3	Lindab AS	Эстония	Продажа производственного оборудования	SPR-1123-RU16 от 23.11.2016	-13	-13	0
4	Lindab d.o.o *	Словения	Приобретение товара для последующей перепродажи	05/10-15 от 05.10.2015	-145 367	-171 523	-550
5	Lindab d.o.o *	Словения	Приобретение консультационных услуг	Договор от 01.11.2019 CFD моделирование	-106	-106	0
6	Lindab d.o.o *	Словения	Предоставление инжиниринговых и консультационных услуг	Договор на оказание инжиниринговых и консультационных услуг SPR-0801-RU16 от 01.08.2016	5 999	6 190	1
7	Lindab Profil AB	Швеция	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-2804-RU14 от 28.04.2014	-64	-304	-19
8	Lindab Götene AB	Швеция	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-0115-RU18 от 15.01.2018	-13 039	-19 259	0
9	Lindab s.r.o	Чехия	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-1405-RU14 от 14.05.2014	-60 640	-58 070	-6 029
10	Lindab Ventilation AB	Швеция	Приобретение товара для последующей перепродажи	SPR-1017-RU16 от 17.10.2016		-31	0
11	Spiro International S.A.	Швейцария	Продажа производственного оборудования	SPR-1213-RU18 от 13.12.2018		-3 297	0
12	Spiro International S.A.	Швейцария	Приобретение материалов	Договор №SPR-0529-RU19 от 29.05.2019	-142	-136	0



№ п/п	Наименование юридического лица	Страна места нахождения	Характер отношений	Наименование и реквизиты договора (счета)	Признано доходов (расходов, получено товаров) без НДС за 2019, тыс. руб.	Получено/(уплачено) по договору за 2019, тыс. руб.	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2019, тыс. руб.
13	Spiro International S.A.	Швейцария	Предоставление инжиниринговых и консультационных услуг	Договор №SPR-0529-RU19 от 29.05.2019	1 735	1 762	0
14	ООО "Спиро"	Российская Федерация	Приобретение материалов	Счет 3 от 21.02.2019 г	4	5	0

Головная компания группы Lindab AB, являясь материнской компанией ООО «Линдаб», не имеет в числе своих учредителей/участников бенефициарных владельцев - физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют более 25 процентов капитала Компании, либо имеют возможность контролировать ее действия.

Информация о бенефициарных владельцах Общества размещена на сайте:

www.lindabgroup.com/investors/the-share/shareholders/

6. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав управленческого персонала:

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Руководитель производства.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, составило:

За 2021 г. – 10 731 тыс. руб.

За 2020 г. – 9 789 тыс. руб.

За 2019 г. – 8 738 тыс. руб.

Платежи организации по договорам добровольного страхования, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями составили

За 2021 г. – 122 тыс. руб.

За 2020 г. – 108 тыс. руб.

За 2019 г. – 107 тыс. руб.

За 2018 г. - 104 тыс. руб.

7. События после отчетной даты

На отчетную дату Общество планирует продолжать деятельность в соответствии с заявленными в учредительных документах видами деятельности.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания пересмотренной бухгалтерской отчетности за 2021 год не происходили.

8. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2021 составила 93 878 тыс. руб. Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних отчетных периодов, составили:



Отчетный период	Стоимость чистых активов, тыс. руб.	Размер уставного капитала, тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2019	11 122	94 111
по состоянию на 31.12.2020	57 977	10
по состоянию на 31.12.2021	93 863	10

9. Решения учредителей по итогам отчетного года

Общего собрания Учредителей Общества по итогам деятельности за 2021 год на дату составления годовой отчетности за 2021 год не проводилось.

Генеральный директор _____

Устинов В.В.

Главный бухгалтер _____

Ларионова Д.Н.

