

Пояснения
к годовой финансовой отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
Идеал Стандарт РУС
за 2021 год

Краткая характеристика Общества.

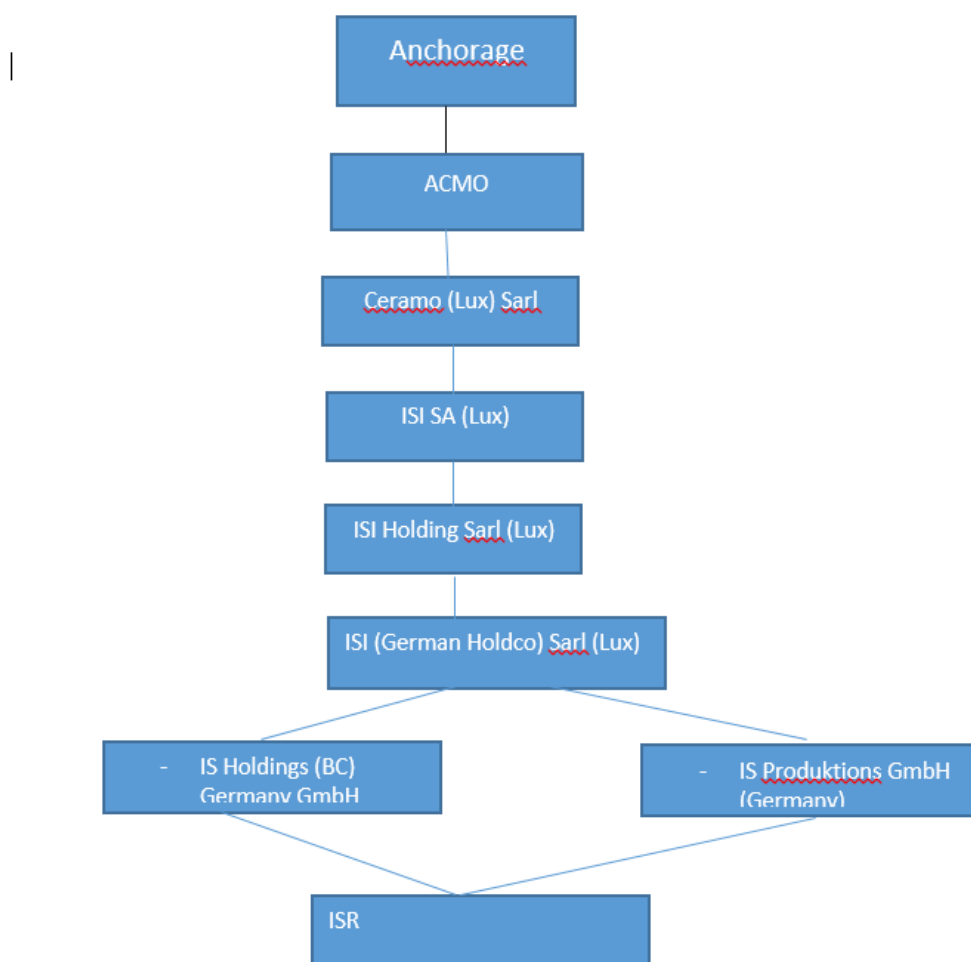
Общество с ограниченной ответственностью «Идеал Стандарт РУС» зарегистрировано 11.05. 2010 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. ОГРН № 1107746384030

Уставной капитал общества на период регистрации составлял 6 355 тыс. руб. Сумма Уставного капитала с момента образования общества до текущего момента не менялась.

Учредители ООО «Идеал Стандарт РУС»:

№ пп	Наименование учредителя	Доля в Уставном капитале
1	Венборгх Холдинг Б.В./ Venborgh Holding B.V.	49%
2	Идеал Стандарт Продуктионс-ГмбХ/ Ideal Standard Productions-GmbH	51%

Бенефициарный владелец ООО «Идеал Стандарт РУС» не может быть определен, так как по факту владельцем (100%) является Anchorage fund, в портфеле доля Ideal Standard составляет около 10%. Структура владения представлена ниже:



Уставной капитал внесен в сумме 50% в 2010 году и 50% в 2011 году.

Юридический адрес ООО «Идеал Стандарт РУС» - 115162 г. Москва ул. Шаболовка 31Г.
Фактический адрес ООО «Идеал Стандарт РУС» - 115162 г. Москва ул. Шаболовка 31Г.

По состоянию на 31 Декабря 2021 года Общество не является учредителем иных юридических лиц, не имеет обособленных подразделений.

По состоянию на 31 Декабря 2021 года не является членом СРО, так как не осуществляет деятельность, связанную с работами, подлежащими обязательному регулированию, а также не заключала государственные и муниципальные контракты.

Дивиденды по итогам деятельности в 2012-2021 годах не выплачивались.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля сантехническими изделиями брендов: Ideal Standard, VIDIMA.

Интернет-сайт: <http://www.idealstandard.ru>

Общество в рамках заключенных контрактов на поставку сантехнического оборудования импортирует и реализует продукцию Холдинга.

В 2021 году выручка Общества включала: 100% - выручки от реализации сантехнического оборудования. Также общество оказывало услуги по предоставлению во временное пользование торгового оборудования. Доходы от данной услуги отражены в отчетности как «Прочие доходы».

На конец отчетного года в Обществе работало 29 сотрудника компании. В 2020 Численность составила 29 сотрудников

Общество имеет следующую структуру:

№	Наименование департамента	Численность по состоянию на 31 Декабря 2021
1	Администрация	1 сотрудника
2	Отдел продвижения продукции	23 сотрудников
3	Отдел маркетинга	1 сотрудника
4	Департамент управления цепочками поставок	1 сотрудник
5	Вспомогательное подразделение	1 сотрудника
6	Финансовый отдел	2 сотрудника
	Итого	29 сотрудников

С 10 Ноября 2020 Генеральный директор ООО «Идеал Стандарт РУС» является Иванов Олег Анатольевич.

Ведение бухгалтерского учета осуществляет бухгалтерия предприятия, возглавляемая Руководителем финансового департамента.

С 01.07.2013 года бухгалтерию возглавляет Шарапова Елена Владимировна.

С 01.03 2017 Шарапова Е. В. назначена на должность Руководителя финансового департамента.

Бухгалтерский учет в Обществе до 01 Июля 2013 года велся в программе 1С 8.2. С 1 Июля 2013 Общество перешло на ведение бухгалтерского учета в программе SAP.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из требований действующего Законодательства РФ.

По состоянию на отчетную дату компания подала в суд на ООО «Евросток». Сумма иска 310 млн руб. – погашение дебиторской задолженности с учетом пени.

В иных судебных делах ООО «Идеал Стандарт РУС» не принимает участие ни в качестве Ответчика ни в качестве Истца

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Сумма чистых активов ООО «Идеал Стандарт РУС» оказалась меньше величины уставного капитала на сумму 915 882 тыс руб., 799 428 тыс. рублей и 297 967 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов соответственно.

В соответствии с российским законодательством в таких обстоятельствах Общество обязано принять решение об уменьшении уставного капитала или своей ликвидации.

Не смотря на сложную ситуацию на рынке в связи с эпидемией COVID-19 компания в 2021 году у Общества было увеличение выручки на 19%, что говорит о том, что компания готова работать в кризисных ситуациях.

В начале 2022 года при резком увеличении курса Евро Общество перешло на поставку товара в условных единицах, приравненных к курсу ЕВРО.

Общество приложит все усилия, для преодоления последствий, связанных с ситуацией по пандемии коронавируса COVID19 и санкциями, введенными в феврале 2022г. , для чего ведется успешная работа:

- перевод контрактов на условные единицы, приравненные к курсу ЕВРО
- увеличение поставок в страны СНГ, перевод всех контрактов в валюту ЕВРО

Данные события или условия указывают на наличие существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Учетная политика компании

Основные средства.

Критерии признания Актива в качестве Основного средства в Обществе соответствуют требованиям ПБУ 6/01. Активы, отвечающие критериям, установленным для объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и полностью списываются в эксплуатацию по мере отпуска их в эксплуатацию. Переоценка основных средств не проводится.

Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Установлен линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения (заготовления), без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство работ (услуг), ремонтных работ, для капитального строительства и ином выбытии, производится по скользящей средней себестоимости, включая все расходы, связанные с приобретением запаса.

Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Общество образует резервы по сомнительным долгам

Оценочные обязательства.

Общество создает следующие Оценочные обязательства:

- резерв на неиспользованный отпуск;
- резерв на бонусы.
- понесенные расходы (документы в пути).
- резерв на ретробонусы, исчисленные исходя из оборотов текущего года, но по которым документы еще не получены. Ретробонусы отражаются через начисление оценочных обязательств и уменьшают выручку согласно расчетам. При предъявлении документов, оценочное обязательство и выручка корректируются, при необходимости

Отчет о движении денежных средств.

Общество составляет Отчет о движении денежных средств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. N 11н. К денежным эквивалентам относятся в тч депозиты со сроком погашения менее 3 года.

ПБУ 18

Общество отражает по бухгалтерскому учету

Деятельность Общества.

Доходы и расходы компании

Доходы компании

В 2021 выручка от реализации товаров увеличилась на 23,15%.

Тыс руб.

Показатели	2021	2020
Реализация товара Экспорт	36 255	26 100
Реализация товаров в РФ	1 671 575	1 360 683
Итого выручка от реализации товара без НДС	1 707 830	1 386 783
Ретробонус	-85 480	-71 519
Итого выручка за минусом Ретробонуса (ОФР)	1 622 350	1 315 264

Показатели	2021	2020
прочие доходы	574	1 143
доходы от курсовых разниц	197 969	10 691
Услуги по предоставлению в аренду торгового оборудования (без НДС)	7 181	8 214
Доходы от реализации объекта основных средств	1 259	359
Итого доходы	206 983	20 407

В отчетности за 2021 год изменились показатели прочих расходов и доходов за 2020 год. Причина – в отчетности за 2020 год данные по курсовым разницам были представлены свернуто – доходы от переоценки в сумме 10 691 руб. была отражена ранее в прочие расходы

Отчетность 2020 – за 2020 год:
Прочие доходы – 9 716 тыс руб.
Прочие расходы – 505 815 тыс руб.

Отчетность 2021 года за 2020 год-
Прочие доходы – 20 407 тыс руб.
Прочие расходы – 516 506 тыс руб.

Увеличение выручки компании объясняется новыми контрактами и выходом на рынок СНГ.

Расходы компании.

Тыс руб.

Показатели	2021	2020 г.	ref
Себестоимость реализованного товара	1 220 196	1 109 384	
Резерв под обесценение стоимости запасов	1 162		
Коммерческие расходы	326 797	252 511	
в тч			
Расходы на оплату труда	56 568	59 317	
Отчисления на социальные нужды	6 699	6 282	
Амортизация	9 036	10 270	
Рекламные и маркетинговые расходы (каталоги, брошюры)	19 645	5 265	
Услуги по маркетингу	3 038	1 653	
ДМС и личное страхование	1 656	1 393	*
Прочие издержки обращения	13 460	19 867	*
Услуги по поддержке и развитию бизнеса	22 546	18 836	*
Расходы на услуги мерчендайзинга	107 016	71 897	*
Аренда авто	9 853	7 545	*
Гарантийный и сервисный ремонт товара	5 531	6 145	*
Расходы на страхование дебиторской задолженности	1 200	1 300	*
Услуги по складскому сопровождению	42 823	20 992	*
Расходы на доставку груза клиентам	27 726	21 749	*
Управленческие расходы	90 344	71 549	
Заработная плата управленческого персонала	27 799	23 159	
Отчисления на социальные нужды	6 663	5 551	
Материальные расходы	423	1 561	
Аренда офиса	26 104	12 334	*

Юридические нотариальные услуги	5 298	4 918	*
Консультационные и информационные услуги	15 795	10 079	*
Прочие управленческие расходы	8 262	13 947	*
Расходы на ПО	5 935		

		тыс Руб
Прочие расходы	2021 г.	2020 г.
Резерв п сомнительной задолженности		198 346
Списание товара	15 662	19 801
Прочие пени и штрафы	9 987	5 505
НДС с неуменьшаемых расходов	7 276	85
Курсовая разница	101 325	289 276
Убытки от покупки валюты	10 363	3 153
Прочие расходы		340
Итого	144 613	516 506

{*} – Расходы с данным референсом отражены в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5650 «Прочие расходы».

Отчет о движении денежных средств

НДС, включенный в поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг и НДС уплаченный поставщикам при покупке товаров показан свернуто в сумме 20 677 тыс руб. по строке 41292.

Покупатели

Структура реализации и задолженности в разрезе покупателей представлена ниже в таблице.

Тыс руб.

Наименование покупателя	Выручка	Ретробонус	Итого выручка за минусом ретробонуса	Доля
ООО "Леруа Мерлен Восток"	617 264	- 22 718	594 546	36%
ООО "Сантехкомплект"	195 993	- 7 355	188 638	11%
ООО "Центр Сантехники"	143 968	- 9 590	134 378	8%
ООО «Бауцентр Рус»	82 476	- 3 291	79 185	5%
ООО Юнион	40 269	- 7 024	33 245	2%
ООО "Сантол"	40 160	- 5 786	34 374	2%
ООО "ТД Санторг"	38 563		38 563	2%
ООО "Аквана"	38 539	- 1 787	36 752	2%
ООО "Трестан"	30 923	- 5 913	25 010	2%
ООО "Акваюнион"	27 921	- 232	27 689	2%
ООО "Лунда"	22 396	- 152	22 244	1%

Прочие	429 360	- 21 632	407 728	25%
Итого	1 707 830	- 85 480	1 622 350	100%

Для Сравнения данные за 2020 год

Тыс руб.

Наименование покупателя	Выручка	Ретробонус	Итого выручка за минусом ретробонуса	Доля
ООО "Леруа Мерлен Восток"	457 511	- 20 747	436 764	33%
ООО "Центр Сантехники"	210 003	- 14 269	195 733	15%
ООО "Сантехкомплект"	152 753	- 10 224	142 529	11%
ООО «Бауцентр Рус»	64 445	- 6 488	57 956	4%
ООО "Сантоп"	52 336	- 2 579	49 757	4%
ООО "Сантоп-Трейддинг"	32 596	- 1 354	31 243	2%
ООО "Аквана"	31 056	- 1 552	29 504	2%
ООО "Трестан"	30 985	- 1 485	29 500	2%
ООО "Идеал Престиж"	23 614	-	23 614	2%
Akvaunion LLC	22 468	- 650	21 819	2%
Прочие	309 015	- 12 170	296 845	23%
Итого	1 386 783	- 71 519	1 315 264	100%

Основные условия платы по контрактам с покупателями:

Отсрочка платежа 45 дней

Отсрочка платежа 60 дней

Отсрочка платежа 80 дней

Отсрочка платежа 75 дней

Предоплата – по остальным клиентам.

В основном поставка товара Покупателям осуществляется до склада Покупателя. Цены устанавливаются в дополнительном приложении к договору и выражены в рублях.

В 2021 году Общество продлило контракт на страхование дебиторской задолженности с Кредендо Ингосстрах.

По состоянию на 31 Декабря 2021 года у Общества просроченная Дебиторской задолженности была следующая:

Клиент	Просроченная задолженность на 31/12/2021 тыс руб.	Комментарий
ООО "Евросток"	198 350	Создан резерв по просроченной задолженности

По состоянию на 31 Декабря 2021 года у Общества имеется просроченная кредиторская задолженность в сумме 7 796 тыс руб. Данная задолженность возникла по контракту с ООО

«Слога», по которому Покупатель в 4 кв 2020 года перечислил предоплату в сумме 12 300 руб. Со стороны Общества была произведена отгрузка в Январе 2021 в сумме 4 504 тыс руб. Однако, с Февраля 2021 года ООО «Слога» прекратила хозяйственную деятельность, и поставка товара по остальному долгу не представляется возможным. В настоящий момент ведется судебный процесс между ГС Констракшен (генеральный подрядчик) и ООО «Слога» (подрядчик) в банкротстве ООО «Слога» и передачи долгов поставщиков в адрес ГС Констракшен. Общество планирует погасить свою задолженность по решению суда.

Поставщики.

Основным поставщиком товаров для Общества является компания Ideal Standard - Vidima AD (Болгария). Переход права собственности на товар происходит при передаче товара первому перевозчику. Условия оплаты – рассрочка платежа – 95 дней.

Перевозку товара осуществляют следующие Компании (Болгария) :

- Тива плюс
- Хелиос
- ММ74

В 2021 году Общество заключило контракт с ООО «Оли РУС» на поставку инсталляций.

Основные средства и МПЗ.

По состоянию на 31 Декабря 2020 года у Общества не было ни основных средств, ни материально-производственных запасов, находящихся в залоге.

- Арендованные основные средства.

В 2020 году Общество арендовало офисные и складские помещения. Стоимость арендованных активов не определена сторонами.

ООО «Идеал Стандарт Рус» арендует нежилые помещения общей площадью 438,2 кв.м. расположенные в здании по адресу: г. Москва, ул. Шаболовка, д. 31 Г., который является фактическим и юридическим адресом компании. Здание принадлежит Арендодателю (Открытому акционерному обществу «ГПЗ-2»). Аренда офисных помещений производится на основании Договора аренды № 7-ка/31г-19 от 01 Января 2020 г.

Фиксированная арендная плата определяется ежемесячно соответственно за общую площадь Объекта аренды 438,2 кв м и составляет 22 115,55 \$ за весь объект по курсу 41 руб. за 1 \$, с учетом НДС

Переменная заработная плата составляет 1 345,76 \$ по курсу 41 руб. :

В период с даты 01 Января 2020 года по 31 Декабря 2020 года включительно Арендная плата по настоящему договору устанавливается ежемесячно соответственно за общую площадь Объекта аренды и составляет 668,48 \$ (Шестьсот шестьдесят восемь долларов США 48 цента.) (с учетом НДС 20 %) за 1 кв.м. Объекта аренды в год.

В рамках данного договора Обществом внесен депозит в сумме 1 457 тыс. руб.

Также Общество арендует складские помещения, которые расположены по адресу: г. Москва, Мурманский пр. д.1А, стр1 у компании ИП Корнилова Ольга Владимировна с ежемесячной арендной платой 160 тыс. руб.

С Марта 2017 году у Общества заключен контракт с ООО "Ренус Фрейт Логистик" (Ревайвл Экспресс) на оказание складских услуг.

Налог на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02. В 2021 году прибыль для целей налога на прибыль составила 137 495 тыс руб. 50 % из которых были покрыты убытками прошлых лет.

Структура и изменение ОНА и ОНО за 2021 год представлена ниже:

Отложенные налоговые активы	Остаток на начало года	Начислено	Признано	Остаток на конец года
Убыток прошлых лет	156 173	0	156 173	0
Резерв на бонусы	2 026	3 737	4 750	1 013
Резерв на отпуск	498	1 442	1 324	616
Резерв на ретробонус	9 178	24 209	17 242	16 145
Итого	167 875	29 388	179 489	17 774
Отложенные налоговые обязательства	Остаток на начало года	Начислено	Признано	Остаток на конец года
Основные средства от 40 до 100 тыс руб.	63	74	72	66
Итого	63	74	72	66

* - в тч

68 743 тыс руб. – использование убытков 2020 года в счет уменьшения налоговой базы 2021 год по налогу на прибыль

87 430 тыс руб. – списание отложенных налоговых активов в связи с невозможностью их использования в ближайшее время

Тыс руб.

Наименование показателя	2021	2020
Прибыль до налогообложения	47 383	(614 279)
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Налог на прибыль	(21 413)	122 818
В том числе:	(13 749)	
Текущий налог на прибыль	(7 664)	122 818
Отложенный налог на прибыль		
Прочее		

Информация о связанных сторонах

2021 год

Полное наименование	Ideal Standard - Vidima AD	Ideal Standard International NV
Место государственной регистрации или место ведения хозяйственной деятельности	Болгария	Бельгия

Характер отношений	Поставщик товара, Получатель услуг	Оказание IT услуг и сублицензия на САП	Оказание IT услуг и сублицензия на САП
Вид операций			
Поставка товара/Оказание услуг	Тыс € 12 131	Тыс €84/	Тыс € 0,8/
	1 056 971 тыс руб.	7122 тыс руб.	69 тыс руб.
Оплата за товар	Тыс € 12 772/ 1 038 965 тыс руб.	Тыс € 70/6366 тыс руб.	
Взнос в Уставной капитал, произведенный при создании ООО			
Сальдо расчетов	Тыс € 13745/	Тыс € 84/	Тыс € 60,1/
	1 155535 тыс руб	7122 тыс руб	69 тыс руб
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, а также формы расчетов	Оплата в Евро, отсрочка платежа 95 дней	Оплата в течение 30 дней после выставления счета	Оплата в течение 30 дней после выставления счета

2020 год

Полное наименование	Ideal Standard - Vidima AD	Ideal Standard International NV
Место государственной регистрации или место ведения хозяйственной деятельности	Болгария	Бельгия
Характер отношений	Поставщик товара, Получатель услуг	Оказание IT услуг и сублицензия на САП
Вид операций		
Поставка товара/Оказание услуг	Тыс € 12 220	Тыс € 63/
	1 030 967 тыс руб.	4 399 тыс руб.
Оплата за товар	Тыс € 9 955/ 729 159 тыс руб.	Тыс € 72/6 493 тыс руб.
Взнос в Уставной капитал, произведенный при создании ООО		
Сальдо расчетов	Тыс € 14 387/	Тыс € 70/
	1 304 602 тыс руб	6 367 тыс руб
Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, а также формы расчетов	Оплата в Евро, отсрочка платежа 95 дней	Оплата в течение 30 дней после выставления счета

В 2021 году размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу составил:

Начисленная сумма – 7 815 тыс. руб. Выплаченная сумма вознаграждений – 3 561 тыс. руб.

В 2020 году размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу составил:

Начисленная сумма – 11 389 тыс. руб. Выплаченная сумма вознаграждений – 9 905 тыс. руб.

События после отчетной даты.

- Решений о реорганизации Общества не принималось
- Общество не планирует продажу активов, как имущественного комплекса, а также иных крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- За период от отчетной даты до ее подписания отчетности никаких форс-мажорных обстоятельств, касающихся деятельности Общества (как то пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов) не происходило;
- Также за период от отчетной даты до ее подписания отчетности не было фактов:
 - прекращение существенной части основной деятельности,
 - существенного снижения стоимости основных средств,
 - действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

Несмотря на то, что на фондовом и валютном рынках наблюдается волатильность, которая возникла в связи с введенными санкциями со стороны США, ЕС и ряд других стран в адрес РФ, а также ответными санкциями со стороны РФ Общество не намерено приостанавливать свою деятельность на территории РФ. В настоящий момент Общество активно изыскивает логистические и иные возможности для поддержания бизнеса в РФ.

Однако поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.»

Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации.

Курсы валют:

31.12.2020

1 USD = 73,8757 руб.

1 EURO = 90,6824 руб

31.12.2021

1 USD = 74.2926 руб.

1 EURO = 84.0695руб

Генеральный директор _____/Иванов О. А.

Руководитель финансового департамента _____/Шарапова Е. В.