

**Общество с ограниченной ответственностью  
«Вайлант Груп Рус»**

**Бухгалтерская отчетность и  
Пояснения к бухгалтерской (финансовой)  
отчетности за 2020 год**

## СОДЕРЖАНИЕ

### БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс .....	1
Отчет о финансовых результатах .....	2
Отчет об изменениях капитала .....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
<b>I. Общие сведения.....</b>	<b>5</b>
1. Информация об Обществе.....	5
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность.....	6
<b>II. Основные положения учетной политики .....</b>	<b>7</b>
1. Основа представления информации в отчетности .....	7
2. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	7
4. Нематериальные активы.....	7
5. Основные средства.....	7
6. Запасы.....	8
7. Дебиторская задолженность .....	8
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	9
9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	9
10. Доходы .....	10
11. Расходы .....	11
12. Существенные изменения в учетной политике Общества на 2020 год .....	11
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>12</b>
1. Основные средства и НМА .....	12
2. Запасы .....	13
3. Дебиторская задолженность .....	14
4. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	14
5. Капитал и резервы.....	15
6. Кредиторская задолженность.....	15
7. Оценочные обязательства .....	15
8. Прочие обязательства .....	16
9. Налог на прибыль организации .....	16
10. Выручка от продаж .....	17
11. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
12. Связанные стороны.....	18
13. Условные обязательства.....	21
14. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.....	21
15. События после отчетной даты.....	22

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вайлант Групп Рус"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 143421, Московская область, Красногорский район, Автодорога Балтия, Территория 26 км Бизнес-центр Рига-Ленд, Строение 3

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	96507873
ИНН	7726544821
по ОКВЭД	46.74
по ОКФС/ОКФЧ	1 23 00/23
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
Идентификационный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора  
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

АО «БДО Юникон»

ИНН	7716021332
ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1	Нематериальные активы	1110	11 031	10 347	-
3.1	Основные средства	1150	18 694	12 389	16 833
3.9	Отложенные налоговые активы	1180	28 174	24 998	2 916
	Итого по разделу I	1100	57 899	47 734	19 749
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.2	Запасы	1210	591 485	544 141	517 634
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	659	5 555	321
3.3	Дебиторская задолженность	1230	517 941	413 165	337 417
3.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	801 640	340 195	406 925
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	1 911 725	1 303 056	1 262 297
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 969 623	1 350 790	1 282 046

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3.5	Уставный капитал	1310	8 500	8 500	8 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
3.5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	64	64	64
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	482 179	285 682	236 945
	Итого по разделу III	1300	490 742	294 246	245 509
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Отложенные налоговые обязательства	1420			-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510			
3.6	Кредиторская задолженность	1520	849 535	759 332	782 931
3.7	Оценочные обязательства	1540	254 826	155 457	76 526
3.8	Прочие обязательства	1550	374 520	141 755	177 080
	Итого по разделу V	1500	1 478 881	1 056 544	1 036 537
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 969 623	1 350 790	1 282 046

Руководитель

 А.А. Дашунин

Главный бухгалтер

 Е.В. Шинкарева

25 января 2021 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вайлант Групп Рус"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и  
отопительным оборудованием и принадлежностями  
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной  
ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	96507873
ИНН	7726544821
по ОКВЭД	46.74
по ОКOPФ/OKPC	1 23 00/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
3.10	Выручка	2110	5 317 331	4 710 791
3.11	Себестоимость продаж	2120	(3 917 920)	(3 554 488)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 399 411	1 156 303
3.11	Коммерческие расходы	2210	(848 863)	(916 102)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	550 548	240 201
	Проценты к получению	2320	3 135	6 401
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.11	Прочие доходы	2340	6 826	103 137
3.11	Прочие расходы	2350	(288 099)	(22 945)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	272 411	326 794
3.9.	Текущий налог на прибыль	2410	(79 091)	(95 139)
3.9	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	7 881	7 698
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
3.9	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 177	22 081
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	196 497	253 737

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	196 497	253 737
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  А.А. Дашунин

Главный бухгалтер  Е.В. Шинкарева

25 января 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2020 г.**

Коды	
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	96507873
ИНН	7726544821
по ОКВЭД	46.74
по ОКФС/ОКФЧ	1 23 00/23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вайлант Групп Рус"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая скляными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

**3.1. Движение капитала**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	8 500	-	64	-	236 945	245 509
	<b>За 2019 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	253 737	253 737
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	253 737	253 737
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	-	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	-	x
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(205 000)	(205 000)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(205 000)	(205 000)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	8 500	-	64	-	285 682	294 246
	<b>За 2020 г.</b>							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	196 497	196 497
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	196 497	196 497
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	-	x
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	8 500	-	64	-	482 179	490 742

**3.2. Чистые активы**

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	490 742	294 246	245 509

Руководитель  А.А. Дашинин

Главный бухгалтер  Е.В. Шинкарева

25 января 2021 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за 2020 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Вайлант Групп Рус"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая скляными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
по ОКПО	96507873
ИНН	7726544821
по ОКВЭД	46.74
по ОКФС/ОКФС	1 23 00/23
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4	5
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	5 955 098	4 667 715
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 918 622	4 660 555
3.4	прочие поступления	4119	36 476	7 160
	Платежи - всего	4120	(5 487 268)	(4 510 849)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 797 398)	(3 735 207)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(294 798)	(259 782)
	налога на прибыль организаций	4124	(52 102)	(74 729)
3.4	прочие платежи	4129	(342 971)	(441 131)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	467 830	156 866
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	-	-
	Платежи - всего	4220	(13 551)	(14 099)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 551)	(14 099)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 551)	(14 099)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	Платежи - всего	4320	-	(205 000)
	в том числе:			
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(205 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(205 000)
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	454 279	(62 234)
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	340 195	406 925
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	801 640	340 195
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	7 166	(4 497)

Руководитель  А.А. Дашунин

Главный бухгалтер  Е.В. Шинкарева

25 января 2021 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2020 ГОД  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Вайлант Груп Рус»**

**I. Общие сведения**

**1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Вайлант Груп Рус» (далее – Общество) учреждено на основании решения единственного участника общества Vaillant GmbH Berghauser Str. 40 42859 Remscheid Germany ИНН 7726544821 зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией № 46 Федеральной налоговой службы РФ по г. Москве 20 июля 2006 года, свидетельство о регистрации № 1067746833351.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 143421, Московская область, Красногорский район, Автодорога Балтия, Территория 26 км, Бизнес-центр Рига-Ленд, Строение 3.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Вайлант Груп Рус».

Сокращенное наименование Общества: ООО «Вайлант Груп Рус».

Сокращенное наименование Общества на английском языке: «Vaillant Group Rus» Ltd.

В состав Общества входят следующие филиалы и обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс и не обладающие правами юридического лица.

1. Филиал ООО «Вайлант Груп Рус» в городе Казани
2. Филиал ООО «Вайлант Груп Рус» в городе Новосибирске
3. Филиал ООО «Вайлант Груп Рус» в городе Ростове-на-Дону
4. Филиал ООО «Вайлант Груп Рус» в городе Саратове
5. Филиал ООО «Вайлант Груп Рус» в городе Санкт-Петербурге
6. Филиал ООО «Вайлант Груп Рус» в городе Екатеринбурге
7. Представительство ООО «Вайлант Груп Рус» в республике Казахстан

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля отопительным оборудованием, аксессуарами и запасными частями марки Вайлант и Протерм.

Численность сотрудников на 31.12.2020 составляла 108 человек (на 31.12.2019 - 108 человек, на 31.12.2018 – 111 человек).

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников Общества, Советом директоров и Генеральным директором (Генеральными директорами) Общества.

По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 единственным участником Общества является Vaillant GmbH, Berghauser Str. 40, 42859, Remscheid, Германия.

Генеральным директором Общества с 01.11.2020 является Дашунин А.А., избранный Решением единственного участника от 19.10.2020.

Генеральным директором Общества до 31.10.2020 являлся Семушев В.В., избранный Решением единственного участника от 25.10.2019. Полномочия Семушева В.В. как Генерального директора Общества подтверждены Решениями единственного участника от 28.02.2020, 23.03.2020 и 25.05.2020.

## **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. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2020 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## **II. Основные положения учетной политики**

### **1. Основа представления информации в отчетности**

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.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

Данные в бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **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.

Активы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте и подлежащие пересчету на отчетную дату, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов: валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили: за 1 доллар США 73,8757 руб. – на 31.12.2020 (61,9057 руб. – на 31.12.2019; 69,4706 руб. – на 31.12.2018) и 90,6824 руб. за 1 евро на 31.12.2020 (69,3406 руб. – на 31.12.2019; 79,4605 руб. – на 31.12.2018).

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 рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### **3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **4. Нематериальные активы**

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

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом.

### **5. Основные средства**

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

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.

Сроки полезного использования основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число месяцев)
Производственное и офисное оборудование, компьютерная техника	25 – 84
Хозяйственный инвентарь	13 – 24

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

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

Объекты основных средств, полученные на условиях операционной аренды, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, а если таковая отсутствует, то по рыночной стоимости.

## 6. Запасы

Материально-производственные запасы (товары для перепродажи, запасные части на складе, офисные материалы и прочее) принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При этом к фактическим затратам на приобретение МПЗ относятся суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу).

Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением МПЗ.

При продаже товаров или ином выбытии МПЗ их оценка производится по способу средней стоимости.

В случае снижения стоимости МПЗ формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

МПЗ, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражаются по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости образуется резерв, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

## 7. Дебиторская задолженность

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

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими

гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по распоряжению руководителя Общества с отнесением указанных сумм на результаты хозяйственной деятельности.

#### **8. 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 трех 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.

Суммы НДС в составе поступлений от контрагентов, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

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 строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

#### **9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### *Оценочные обязательства*

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по гарантийному ремонту проданной продукции;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате бонусов сотрудникам;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате в рамках программы лояльности.

Величина оценочного обязательства на гарантийный ремонт определяется как отношение затрат на гарантийный ремонт за 3 года, предшествующих отчетному периоду, к выручке за три года, предшествующих отчетному периоду, умноженных на выручку за предыдущий и отчетный период.

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 и средней заработной платы работника с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на выплату бонусов сотрудникам за достижение запланированных задач по итогам отчетного года определяется в размере полутора ежемесячных окладов на каждого сотрудника с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на выплаты по программам лояльности определяется исходя из количества уже начисленных и ожидаемых к начислению бонусных баллов за регистрацию установленного оборудования, участвующего в программах лояльности.

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

#### *Условные обязательства и условные активы*

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) 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. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

#### **10. Доходы**

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

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, полученные в результате:

- оптовой торговли (продажи отопительного оборудования торговых марок Вайлант и Протерм и запасных частей для оборудования);
- оказания консультационных услуг.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

## **11. Расходы**

Себестоимость продаж включает расходы, непосредственно связанные с приобретением товаров для продажи и оказанием услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

В состав коммерческих расходов включаются: складские и транспортные, страховые, рекламные расходы, услуги связи, аренда офисного здания, консультационные услуги и прочие расходы, связанные с ведением торговой деятельности Общества.

В состав прочих расходов включаются все расходы не относящиеся к основной деятельности Общества.

## **12. Существенные изменения в учетной политике Общества на 2020 год**

Существенные изменения в учетную политику в 2020 году не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и НМА

1.1. Наличие и движение основных средств и НМА

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего.	2020	33 500	(21 111)	13 236	(3 217)	3 217	(6 931)	43 520	(24 826)
	2019	32 670	(15 837)	2 251	(1 421)	1 402	(6 676)	33 500	(21 111)
в том числе:									
Офисная техника и хозяйственный инвентарь	2020	33 500	(21 111)	13 236	(3 217)	3 217	(6 931)	43 520	(24 826)
	2019	32 670	(15 837)	2 251	(1 421)	1 402	(6 676)	33 500	(21 111)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего	2020	10 776	(429)	2 839	(241)	241	(2 155)	13 615	(2 584)
	2019	-	-	10 777	-	-	(429)	10 776	(429)
в том числе:									
Программное обеспечение	2020	10 776	(429)	2 839	(241)	241	(2 155)	13 615	(2 584)
	2019	-	-	10 777	-	-	(429)	10 776	(429)

## 1.2. Основные средства, полученные в аренду

тыс. руб.

Категория – арендованных основных средств	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Офис (по адресу Московская обл., Красногорский район автодорога Балтия Территория 26 км Бизнес-центр Рига-Ленд Строение 3)	1 180 кв. м.	1 180 кв. м.	1 180 кв. м.
Транспортные средства (автомобили)	64 шт.	65 шт.	72 шт.

Стоимость арендованных основных средств не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

## 2. Запасы

### 2.1. Наличие запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Запасы	Резерв	Запасы	Резерв	Запасы	Резерв
Запасы	627 221	(35 736)	591 626	(47 485)	566 571	(48 937)
в том числе:						
Запасные части на складе и офисные материалы	13 948	(9 602)	19 376	(4 992)	10 800	(8 532)
Товары на складе для продажи марок Вайлант и Протерм	593 512	(26 134)	550 845	(42 493)	529 700	(40 405)
Товары, отгруженные по проекту «индивидуальное отопление»	19 760	-	21 405	-	26 071	-

Стоимость непоплаченных запасов соответствует величине кредиторской задолженности перед компаниями Группы Вайлант.

### 2.2. Резерв под снижение стоимости запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание увеличение резерва	Использование резерва	На конец периода
Резерв всего,	2020	47 485	4 610	(16 974)	35 736
	2019	48 937	2 088	(3 540)	47 485
в том числе:					
Запасные части на складе и офисные материалы	2020	4 992	4 610	-	9 602
	2019	8 532	-	(3 540)	4 992
Товары на складе для продажи марок Вайлант и Протерм	2020	42 493	-	(16 359)	26 134
	2019	40 405	2 088	-	42 493

### 3. Дебиторская задолженность

#### 3.1. Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.			
Наименование показателей	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность	517 941	413 165	347 088
- всего			
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	480 046	358 344	262 132
из них:			
ООО «Терем»	284 830	119 684	90 675
ООО "ГС ГРУПП"	29 009	35 279	-
ООО «Гидросеть МСК»	30 926	25 846	42 775
АО "МОСОБЛГАЗ"	24 890	-	-
ООО "ТЕПЛО3000"	12 130	-	-
ООО "УЦСК САНТЕХКОМПЛЕКТ"	11 385	-	-
АО «Центргазсервис»	1 329	28 053	17 484
ООО «Фирма Теплоцель»	-	19 928	3 689
ООО «Насос.ру»	-	-	11 974
Авансы выданные	35 958	51 870	55 709
из них:			
Таможенным органам	11 478	23 821	16 123
Прочая дебиторская задолженность	1 937	2 951	29 247

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности обществом не создавался ввиду ее отсутствия в 2018-2020 гг. Основная часть дебиторской задолженности Общества застрахована.

### 4. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### 4.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	2 356	1 836	42 078
Средства на валютных счетах	14 258	6 365	6 444
Средства на специальных счетах в банках	180	249	247
<b>Итого денежные средства</b>	<b>16 795</b>	<b>8 450</b>	<b>48 769</b>
Депозиты*	784 845	331 745	358 156
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>784 845</b>	<b>331 745</b>	<b>358 156</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)</b>	<b>801 640</b>	<b>340 195</b>	<b>406 925</b>

\* На 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 срочные депозиты Общества размещены в банке АО «ЮниКредит Банк» на срок не более трех месяцев.

Общество не имеет денежных средств, ограниченных в использовании.

#### 4.2. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Общество не имеет займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату, не использует денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, не имеет денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

Прочие потоки от текущей деятельности включают в себя следующие суммы:

Показатели	2020	2019
<b>По строке 4119 в т.ч.</b>	<b>36 476</b>	<b>7 160</b>
Поступления процентов от размещения депозитов	3 135	6 401
НДС	32 964	-
Прочие потоки	376	759
<b>По строке 4129 в т.ч.</b>	<b>(342 971)</b>	<b>(441 131)</b>
Таможенные пошлины	(319 000)	(295 000)
Прочие потоки (в т.ч. комиссии банкам и прочее)	(23 971)	(38 886)

## 5. Капитал и резервы

### 5.1. Уставный капитал

На основании Устава, учредителем Общества является компания Vaillant GmbH, которой принадлежит 100 % доли в уставном капитале. Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли единственного участника 8 500 тыс. руб. и соответствует размеру, установленному в уставе Общества. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

На 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 в составе добавочного капитала отражена курсовая разница при формировании уставного капитала в сумме 64 тыс. руб.

## 6. Кредиторская задолженность

### 6.1. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателей	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность – всего</b>	<b>849 535</b>	<b>759 332</b>	<b>782 931</b>
в том. числе			
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>595 652</b>	<b>677 200</b>	<b>663 144</b>
из них:			
Protherm Production s.r.o.	398 972	555 040	476 293
Vaillant GmbH	107 462	88 739	113 770
Vaillant Group Slovakia s.r.o	32 395	22 772	22 847
Turk DemirDokim Fabrikalari A.S	37 047	7 515	31 764
<b>Авансы полученные</b>	<b>72 013</b>	<b>48 851</b>	<b>54 076</b>
<b>Прочая кредиторская задолженность</b>	<b>181 869</b>	<b>33 281</b>	<b>65 711</b>
из нее:			
Задолженность по налогам и сборам	181 869	33 281	65 711

## 7. Оценочные обязательства

### 7.1. Наличие и движение оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Начислено обязательство	Погашено обязательство	На конец периода
На выплату бонусов сотрудникам	2020	20 869	50 816	(20 869)	50 816
	2019	28 825	20 869	(28 825)	20 869
На выплату неиспользованных отпусков	2020	14 131	16 855	(14 131)	16 855
	2019	16 334	14 131	(16 334)	14 131
На расходы по гарантийному ремонту	2020	7 768	11 609	(7 768)	11 609
	2019	10 224	7 768	(10 224)	7 768
На выплату по программам лояльности	2020	79407	139 260	(79 407)	139 260
	2019	-	79407	-	79407
На прочие расходы	2020	33 282	36 286	(33 282)	36 286
	2019	21 143	33 282	(21 143)	33 282
<b>Итого по стр. 1540</b>	<b>2020</b>	<b>155 457</b>	<b>254 826</b>	<b>(155 457)</b>	<b>254 826</b>
<b>Бухгалтерского баланса</b>	<b>2019</b>	<b>76 526</b>	<b>155 457</b>	<b>(76 526)</b>	<b>155 457</b>

По мнению руководства фактические расходы по выплате и исполнению оценочных обязательств в 2020 году не превысят суммы, отраженные в отчетности по состоянию на отчетную дату.

## 8. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств включены следующие статьи:

тыс. руб.

Показатели	На	На	На
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Обязательства по премиям покупателям	372 912	138 947	174330
Прочие	1 608	2 808	2 750
<b>Итого по стр. 1550 Баланса</b>	<b>374 520</b>	<b>141 755</b>	<b>177 080</b>

Обязательства по премиям покупателям представляют собой премии покупателям (например, оборотные премии, премии за предоплату или своевременную оплату, за предоставление статистических данных, за отсутствие конкурирующего оборудования, за отгрузки в адрес газораспределительных организаций, за приобретение товаров у прямых дистрибьюторов), которые зависят от результатов работы за календарный год и окончательно рассчитываются в квартале следующим за отчетным. Сумма задолженности была рассчитана на основе фактически имеющихся данных.

## 9. Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Наименование	2020	2019
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета, в том числе облагаемая по ставке 20%	272 411	326 794
Условный расход по налогу на прибыль	(54 482)	(65 359)
Постоянное налоговое обязательство	7 881	7 698
Отложенный налоговый актив по расчету за период, в т.ч.:	3 177	22 082
изменение ОНА за 2020	16 727	-
изменение ОНА за прошлые налоговые периоды	(13 550)	-
Текущий налог на прибыль	(79 091)	(95 139)

По данным налогового учета прибыль за 2020 составила 395 454 тыс. руб. (за 2019 – 475 694 тыс. руб.).

Постоянные разницы возникли ввиду наличия расходов, непринимаемых для целей налогообложения, в размере 39 407 тыс. руб. в 2020 (38 492 тыс. руб. – в 2019), из них:

- Расходы на проведение мероприятий для партнеров непринимаемые в 2020 – 7 187 тыс. руб. (в 2019 – 13 119 тыс. руб.);
- НДС, не принятый к вычету – в 2020 - 7 649 тыс. руб. (в 2019 – 6 095 тыс. руб.);
- Штрафы непринимаемые – в 2020 - 4 558 тыс. руб. (в 2019 г. – 6 874 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы на 31.12.2020 составили 140 868 тыс. руб. и были сформированы на следующие расходы:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Оценочное обязательство на выплату по программе лояльности	139 260	79 408
Оценочное обязательство на выплату годового бонуса сотрудникам	-	20 869
Оценочное обязательство на выплату неиспользованных отпусков	-	14 131
Резервы предстоящих расходов на аудит	1 608	2 808

## 10. Выручка от продаж

### 10.1. Структура выручки Общества

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Оптовая торговля товарами (отопительное оборудование и запасные части для оборудования)	6 080 344	5 000 785
Оказание – услуг юридическим и физическим лицам по ремонту оборудования и консультационных услуг	-	15 701
Программа лояльности	(216 747)	(79 407)
Премии покупателям	(546 265)	(226 288)
<b>Итого выручка (строка: 2110 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>5 317 331</b>	<b>4 710 791</b>
внутренний рынок	5 137 960	4 589 589
в страны таможенного союза	179 371	121 202

## 11. Расходы по обычным видам деятельности

### 11.1. Структура себестоимости Общества

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Стоимость товаров, приобретенных для перепродажи	3 893 286	3 527 324
Стоимость услуг	-	7 832
Гарантийный ремонт	24 634	19 332
<b>Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>3 917 920</b>	<b>3 554 488</b>

## 11.2. Структура коммерческих расходов Общества

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Заработная плата	236 672	218 248
Складские и транспортные расходы	123 748	121 020
Расходы на рекламу и рекламные акции	85 235	108 817
Услуги по сбору статистических данных	-	91 293
Расходы на обслуживание SAP	57 789	59 528
Управленческие услуги	51 098	34 960
Налоги с фонда оплаты труда	48 210	47 426
Представительские и командировочные расходы	20 081	37 695
Аренда автомобилей	32 834	36 197
Аренда офиса	29 687	29 382
ИТ и услуги связи	18 659	17 518
Расходы, связанные с персоналом: обучение, тренинги	16 990	12 533
Аудиторские и консультационные услуги	9 458	6 955
Оформление таможенных документов	6 216	6 661
Прочее	112 186	87 869
<b>Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>848 863</b>	<b>916 102</b>

## 11.3. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы*	-	257 296	96 011	-
Прочие доходы	6 826	-	7 125	-
НДС по непринятым расходам и расходам представительства Казахстане	-	7 649	-	6 095
Банковские расходы	-	3 756	-	3 978
Прочие расходы	-	19 398	-	12 871
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>6 826</b>	<b>288 099</b>	<b>103 136</b>	<b>22 944</b>

\*Курсовые разницы сформированы, в основном, от переоценки обязательств в иностранной валюте, возникающих в связи с закупкой товаров для перепродажи.

## 12. Связанные стороны

### 12.1. Состав связанных сторон

Информация о единственном участнике Общества приведена в разделе I пояснений.

Vaillant GmbH на 100% принадлежит членам семьи Vaillant, которые совместно контролируют Vaillant GmbH.

К прочим связанным сторонам относятся компании, находящиеся под контролем Vaillant GmbH.

В отчетном периоде Общество проводило операции со следующими связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица или фамилия имя отчество связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
<b>Основное хозяйствующее общество (материнская компания)</b>		
Vaillant GmbH	Единственный участник Общества	Приобретение товаров, (отопительное оборудование и запчасти) для перепродажи, услуг
<b>Прочие связанные стороны</b>		
Protherm' Production s.r.o	Входит в группу компаний Vaillant, Основной поставщик	Приобретение товаров (отопительное оборудование и запчасти) для перепродажи, услуг
Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.	Входит в группу компаний Vaillant	Приобретение товаров (отопительное оборудование и запчасти) для перепродажи
Vaillant Group Business Services GmbH	Входит в группу компаний Vaillant	Приобретение услуг (услуги по установке SAP)
Turk DemirDokim Fabrikalari A.S	Входит в группу компаний Vaillant	Приобретение товаров (отопительное оборудование и запчасти) для перепродажи
Saunier Duval Eau Pieces De Rechange S.A.	Входит в группу компаний Vaillant	Приобретение товаров (отопительное-оборудование и запчасти) для перепродажи
Saunier Duval Eau Chaude Chauffage S.A	Входит в группу компаний Vaillant	Приобретение товаров (отопительное оборудование и запчасти) для перепродажи
Vaillant Group UKRAINE	Входит в группу компаний Vaillant	Приобретение услуг (информационно-консультационные услуги)
<b>Основной управленческий персонал</b>		
Дашунин Андрей Алексеевич	Генеральный директор Общества с 01.11.2020	Начисление и выплата заработной платы
Семухов Владимир Васильевич	Генеральный директор Общества до 31.10.2020	Начисление и выплата заработной платы

## 12.2. Операции со связанными сторонами

Вид операции	тыс. руб.	
	2020	2019
Начислены дивиденды Vaillant GmbH	-	205 000
Продажи связанным сторонам (услуги) Vaillant GmbH	-	8 561
Приобретение товаров для перепродажи – (оборудования и запчастей) и консультационных услуг у: Vaillant GmbH (товары, услуги под торговой маркой Vaillant)	3 635 323	3 305 746
Protherm Production s.r.o (товары, услуги под торговой маркой Protherm)	468 476	424 450
Прочих связанных сторон	2 343 689	2 137 697
	823 158	743 599

## 12.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность от:	2 172	19 519	10 967
Vaillant GmbH	-	19 519	10 967
Turk DemirDokim Fabrikalari A.S	2 172	-	-
Кредиторская задолженность перед:	582 396	670 493	646 290
Vaillant GmbH	107 461	87 048	113 770
Protherm Production s.r.o	398 972	543 731	476 293
Прочими связанными сторонами	75 963	39 714	56 227

Все расчеты со связанными сторонами происходят в безналичной форме.

## 12.4. Расчеты со связанными сторонами

Вид операции	тыс. руб.	
	2020	2019
Выплачены дивиденды Vaillant GmbH	-	205 000
Перечислено в оплату товаров для перепродажи, (оборудования и запчастей) и услуг:	4 047 421	3 179 846
Vaillant GmbH	479 258	434 256
Protherm Production s.r.o	2 698 163	1 998 233
Прочим связанным сторонам	870 000	747 357

## 12.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

	тыс. руб.	
	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание и т. п.)	13 705	18 147

### 13. Условные обязательства

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

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

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

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

### 14. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Пандемия коронавируса (COVID-19) не повлияла существенно на деятельность Общества в течение 2020 года. В настоящий момент осязаемое воздействие на продажи или цепочку поставок Общества отсутствует, деятельность Общества ведется в обычном режиме. Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. В течение 2020 года были произведены необходимые расходы на средства защиты, дезинфекцию и тестирование сотрудников.

Пандемия коронавируса может оказать негативное влияние на Общество в будущем в результате ее неблагоприятного влияния на мировую экономику и финансовые рынки. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени будет зависеть от продолжительности пандемии и ее распространения в России и мире.

Сложившаяся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году:

- увеличение себестоимости товаров, приобретаемых за рубежом, в связи с ростом курса евро;
- падение покупательского спроса в связи с увеличением стоимости продаваемого товара и падением платежеспособности покупателей из-за сокращения реальных доходов населения;
- увеличение расходов и сложности в расчетах с поставщиками в связи с ростом цен в рублях;
- увеличение расходов по обязательствам, выраженным в валюте.

В связи с нестабильностью курса рубля, влияние его курса на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостных показателях. Меры, которые предпринимает руководство по снижению рисков:

- регулярный пересмотр прайс-листа;
- регулярный анализ и контроль дебиторской задолженности:


регулярные направления уведомлений клиентам о просроченных платежах, претензионная досудебная и судебная работа по взысканию задолженности;

- ежемесячный анализ рентабельности продаж на основании разных показателей (по подразделениям, по видам товара, по регионам продаж и т.п.);
- усиление контроля над расходами и их оптимизация.

#### 15. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не происходили.

Генеральный директор ООО «Вайлант Груп Рус»  А. А. Дашунин

Финансовый директор ООО «Вайлант Груп Рус»  Е. В. Шинкарева

25 января 2021 г.

