



ООО «Тиккурила»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «Тиккурила» за 2020 год.**

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

[www.tikkurilagroup.com](http://www.tikkurilagroup.com)



ООО «Тиккурила»

## Содержание

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью .....	3
2. Основные элементы учетной политики предприятия .....	5
3. Финансово-хозяйственная деятельность общества .....	6
4. Инвестиционная деятельность .....	8
5. Основные средства .....	9
6. Нематериальные активы .....	12
7. Участие в договорах простого товарищества .....	14
8. Оценочные обязательства .....	14
9. Сведения о собственном капитале Общества .....	14
10. Кредиты и займы. ....	15
11. Социальные показатели .....	16
12. Информация о связанных сторонах (ФСБУ 11/2008) .....	17
13. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности .....	18
14. Наличие и движение материально-производственных запасов .....	22
15. Условные факты хозяйственной деятельности .....	25
16. Оценка эффективности использования ресурсов Общества .....	26
17. Прочие доходы и расходы .....	26
18. Государственная помощь .....	27
19. Учет расчетов по налогу на прибыль .....	28
20. Влияние COVID-19 на показатели отчетности .....	30
21. События после отчетной даты .....	30

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com



ООО «Тиккурила»

## 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Тиккурила».

Юридический (почтовый) адрес: 192289, г. Санкт-Петербург, 9 Января проспект, д.15 корпус 3.

Фактический адрес: 192289, г. Санкт-Петербург, 9 Января проспект, д.15 корпус 3.

Общество зарегистрировано 03 октября 2007 года под №1077847618287. Орган государственной регистрации: межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Уставный капитал Общества составляет 271 473 тыс. руб.. Состав учредителей: компания «Тиккурила Оуј» (Tikkurila Oyj) - 100 % уставного капитала. Доля в уставном капитале оплачена полностью. Учредителем является юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Финляндии, зарегистрированное в Системе торгового реестра Патентного и Регистрационного управления Финляндии, регистрационный номер 0197067-4, находящееся по адресу ул. Хейдехофинитье, д. 2, FIN-01301, Вантаа, Финляндия (Heidehofintie 2, FIN-01301 Vantaa, Finland).

При выплате дивидендов единственному участнику Tikkurila Oyj ООО «Тиккурила» не может предоставить полные данные о цепочке собственников в связи с тем, что единственный участник ООО «Тиккурила» - Tikkurila Oyj, является публичной компанией, акции которой котируются на бирже NASDAQ OMX Helsinki.

Информация о наиболее крупных владельцах акций Tikkurila Oyj по состоянию на 31 декабря 2020 г. размещена на интернет странице концерна Tikkurila по адресу: [http://tikkurilagroup.com/investors/share\\_information/shareholders](http://tikkurilagroup.com/investors/share_information/shareholders)

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Пешков Антон Аркадьевич, действующий на основании Устава.

Контролирующим органом является аудиторская компания АО «Гориславцев и К. Аудит» и потенциально ревизор (по Уставу). Ревизионная комиссия образуется по решению единственного участника.

Главный бухгалтер Хренова М.А. назначена приказом от 183-1/1-пер от 29.09.2017.

Основной управленческий состав по состоянию на 31.12.2020 составляет 15 человек и более подробно раскрыт в п.11 пояснений к отчетности за 2020 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (подробнее – в Учетной Политике предприятия за 2020 год).

Существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют.

По состоянию на 01.01.2020 г. Общество имело 1 филиал, который не является юридическим лицом не составляет отдельного баланса:



ООО «Тиккурила»

1. Филиал в г. Мытищи Московской области (ИНН 7816424590/ КПП 502945001).  
Адрес филиала: 141000, Московская обл., Мытищинский р-н, г.Мытищи, ул. Воронина, вл. 5, стр. 1.

По состоянию на 01.01.2020 г. Общество имело следующие обособленные подразделения, не являющиеся юридическими лицами, не имеющими расчетного счета и не составляющими отдельного баланса:

№п/п	Наименование	ИНН	КПП	Адрес
1	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила"	7816424590	781145001	192177, г. Санкт-Петербург, дор. на Петро-Славянку, д. 3, лит. Р.
2	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" "Уткина Заводь"	7816424590	470345001	188681, Ленинградская обл., Всеволожский р-н, дер. Новосаратовка, промзона "Уткина Заводь", уч. №1, корп. 4
3	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" "Уткин проспект"	7816424590	780645001	195112, г. Санкт-Петербург, Уткин проспект, д. 15 лит. Н
4	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила"	7816424590	780645002	195248, г. Санкт-Петербург, ул. Бокситогорская, д. 9, лит. К
5	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" в г. Старый Оскол	7816424590	312845001	309501 г. Старый Оскол, ул. Мебельная, д. 26
6	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" в г. Новосибирск	7816424590	540445001	630052, г. Новосибирск, Толмачевское ш., д. 47а
7	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" в г. Новосибирск	7816424590	540743001	630132, Россия, г. Новосибирск, ул. Красноярская, 35
8	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" в г. Челябинск	7816424590	745145001	454045, г. Челябинск, ул. 2-я Потребительская, 36А
9	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" в г. Владивосток (офис)	7816424590	254045001	690091, г. Владивосток, ул. Набережная, 10, корпус "Владивосток"

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com



ООО «Тиккурила»

По состоянию на 31.12.2020 закрыты

№п/п	Наименование	ИНН	КПП	Адрес
1	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" в г. Старый Оскол	7816424590	312845001	309501 г. Старый Оскол, ул. Мебельная, д. 26
2	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" в г. Новосибирск	7816424590	540445001	630052, г. Новосибирск, Толмачевское ш., д. 47а
3	Обособленное подразделение ООО "Тиккурила" в г. Челябинск	7816424590	745145001	454045, г. Челябинск, ул. 2-я Потребительская, 36А

Дочерних обществ Общество не имеет. Общество имеет одно зависимое общество - ООО «Гамма Индустриальные Краски» ИНН 7806353212/КПП 780601001.

Операции обособленного подразделения ООО "Тиккурила" "Уткина Заводь" переданы внешнему 3PL оператору, в связи с чем среднесписочная численность Общества сократилась и по состоянию на 31.12.2020 составляет 883 человека.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

## 2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ и учетной политикой организации.

В 2020 году Общество перешло на использование новой ЕРП системы - Microsoft Dynamics AX 2012 R3. В связи с этим были обновлены: учетная политика, план счетов, классификация в отчетности некоторых видов обязательств и некоторых групп основных средств. Основное изменение коснулось порядка расчета себестоимости готовой продукции: с полной стандартной себестоимости Общество перешло на среднюю фактическую себестоимость.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26, списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция».

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com



ООО «Тиккурила»

Полуфабрикаты (незавершенное производство) отражается в учете по фактической производственной себестоимости.

При применении ФСБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" расчет производится на основании данных бухгалтерского учета и регистров налогового учета по итогам каждого отчетного периода (нарастающим итогом с начала года).

Общество создает в бухгалтерском учете резервы по сомнительным долгам и обесценению ТМЦ, а также резервы по оценочным обязательствам, предусмотренные ФСБУ 8/2010 (резерв по отпускам, резерв по бонусам и резерв предстоящих расходов).

Премии (ретро-бонусы) клиентам не уменьшают выручку и начисляются на сч. 91.02 «Прочие внереализационные расходы».

ОДДС: денежные потоки, предоставляемые в отчетности, показываются свернуто.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность общества

В 2020 году ООО «Тиккурила» осуществляло следующие основные виды деятельности:

- производство лакокрасочных материалов собственного производства;
- реализация импортных лакокрасочных материалов;
- оказание услуг по сдаче имущества в аренду, услуг по организации доставки товаров клиентам, услуг сепарации

Структура и динамика роста объема выручки от реализации продукции, работ/услуг (тыс. руб.)

Наименование	2019		2020		Изменение к 2019 5 = (3-1)/1	% роста к 2019 6 = 5/1
	Объем реализации 1	Структура 2	Объем реализации 3	Структура 4		
Лакокрасочная продукция собственного производства	6 515 777	54,9%	6 913 654	55,4%	397 877	6%
Товары для перепродажи (ЛКП импортные)	4 906 175	41,3%	5 070 830	40,7%	164 655	3%
Товары для перепродажи (ЛКП отечественные)	333 640	2,8%	350 843	2,8%	17 203	5%
Услуги	102 446	0,9%	131 564	1,1%	29 118	28%
Общественное питание	9 055	0,1%	3 999	0,0%	- 5 056	-56%
Итого	11 867 093	100%	12 470 890	100%	603 798	5%

Объем реализации продукции за 2020 год составил 12 470 890 тыс. руб., что на 5% больше, чем в 2019 году. Рост выручки обусловлен ростом объема продаж, увеличением в октябре 2020 цен на товар Industry, изменением структуры выручки.

Структура выручки 2020 года изменилась в сравнении с 2019 годом в сторону увеличения доли выручки от продажи ЛКП собственного производства: на 0,5% увеличилась доля выручки от продажи ЛКП собственного производства, на 0,6% уменьшилась доля выручки от перепродажи ЛКП.

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com



ООО «Тиккурила»

В 2020 году доля продукции, реализованной на экспорт, составила 2,11 %, в 2019 году она составила 2,6%. Доля продукции, реализованной на внутреннем рынке, составила 97,89% и 97,40% соответственно.

Основными покупателями продукции в 2020 году являлись компании, представленные в Таблице ниже (тыс. руб.).

Изменения в составе ТОП-10 незначительные: в топ-10 вошла компания Индустриальные системы окраски, заменив Оберон (сотрудничество, с которым было остановлено в 2020 году). Наибольший прирост выручки в 2020 году из ТОП-10 продемонстрировали Вертикаль и СтройТерминал ЦК, прирост выручки которых к показателям 2019 г. составил 37% и 33% соответственно. Наибольшее падение выручки в процентном выражении продемонстрировали группа компаний ОБИ и Максидом: -20% и -13% соответственно. Наибольший подъем в рейтинге продемонстрировали Финнкраска и Индустриальные системы окраски, поднявшись в рейтинге с 9 места на 7 и с 11 на 9 соответственно.

Суммарная выручка от реализации продукции в адрес данных компаний составила в денежном выражении 6 806 286 тыс. руб. и 55% от общего объема выручки от реализации за 2020 г., что на 690 379 тыс. руб. больше аналогичного показателя за 2019 год.

Клиент	Рейтинг 2020	Рейтинг 2019	2020 выручка т.р.	2019 выручка т.р.	Изменение, т.р.	Изменение, %
1	1a	1b	2	3	4=2-3	5=4/3
ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК	1	1	1 618 696	1 531 278	87 418	6%
СтройТерминал ЦК	2	3	1 078 864	813 668	265 196	33%
Петрович СТД	3	2	978 809	791 966	186 843	24%
Вертикаль	4	4	874 825	639 222	235 603	37%
Сатурн	5	5	674 956	630 858	44 098	7%
АНА	6	6	417 196	391 283	25 913	7%
Финнкраска	7	9	344 241	390 181	-45 940	-12%
ОБИ	8	7	310 251	389 771	-79 520	-20%
Индустриальные системы окраски	9	11	273 966	268 210	5 756	2%
Максидом	10	10	234 483	269 470	-34 987	-13%
Сумма выручки по клиентам за год без НДС			<b>6 806 286</b>	<b>6 115 907</b>	<b>690 379</b>	11%
Общая сумма выручки за год без НДС			<b>12 470 890</b>	<b>11 867 093</b>	<b>603 798</b>	5%
% выручки от данных клиентов от общей суммы выручки			<b>55%</b>	<b>52%</b>		

Расходы по обычным видам деятельности увеличились на 5,98%, в основном из-за увеличения бонусов (ретро-скидок) клиентам, входящих в состав коммерческих расходов.

Структура расходов по обычным видам деятельности по элементам представлена в Таблице ниже (тыс. руб.)

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com



ООО «Тиккурила»

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.	Изменение, т.р.	Измениени е, %
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Материальные затраты	3 687 979	3 768 805	( 80 826)	-2,14%
Товары для перепродажи	3 357 078	3 176 083	180 995	5,70%
Расходы на оплату труда	721 830	743 888	( 22 058)	-2,97%
Отчисления на социальные нужды	212 848	233 772	( 20 924)	-8,95%
Амортизация	198 880	224 578	( 25 698)	-11,44%
Прочие затраты	3 181 841	2 533 150	648 691	25,61%
<b>Итого по элементам</b>	<b>11 360 456</b>	<b>10 680 277</b>	<b>680 180</b>	<b>6,37%</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	( 191 867)	( 141 781)	( 50 086)	35,33%
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>11 168 589</b>	<b>10 538 496</b>	<b>630 094</b>	<b>5,98%</b>

В 2020 темпы роста расходов превышали темпы роста доходов, вследствие чего рентабельность до налогообложения выросла на 3 процентных пункта.

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице (тыс. руб.).

Показатель	2020	2019	е	%
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Выручка от реализации продукции, работ, услуг т.р.	12 470 890	11 867 093	603 798	5,09%
Полная себестоимость реализованной продукции, работ, услуг т.р.	( 7 501 827)	( 7 258 481)	(243 346)	3,35%
Прибыль/убыток от продаж т.р.	4 969 064	4 608 612	360 452	7,82%
Затраты на 1 руб. выручки от реализации продукции, р.	0,60	0,61	- 0,01	-1,65%
Прибыль (убыток) до налогообложения, т.р.	1 032 776	625 331	407 446	65,16%
Рентабельность до налогообложения	8,3%	5,3%	3,0%	57,16%

#### 4. Инвестиционная деятельность

В 2020 году по сравнению с 2019 внеоборотные активы уменьшились, на сумму 123 529 тыс. руб. или 9%, оборотные активы (сырье, материалы, дебиторская задолженность) увеличились на 640 589 тыс. руб. или 14%.

Доля основных средств в активах Общества в 2020 году составляет 17,04%, по сравнению с 2019 годом данный показатель уменьшился на 2,4 процентных пункта; в 2018 году он был на уровне 21,69%.

По состоянию на 31.12.2020 основные фонды Общества (сумма строк бухгалтерского баланса 1151-1156 и 1160) изношены на 62%, по сравнению с 2019 годом коэффициент износа увеличился на 3 процентных пункта.

Дата	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Коэффициент износа ОФ
на 01.01.2020	2 932 191	1 732 420	59%
на 31.12.2020	3 051 827	1 895 391	62%

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com





ООО «Тиккурила»

В 2020 году Общество ввело в эксплуатацию новый объект капитального строительства - Неотапливаемый склад для хранения сырьевых компонентов и тары и закончило техническое перевооружение участка производства пигментных паст.

Основные проекты в составе строки 1157 «Незавершенное строительство» на 31.12.2020: закупка нового оборудования для автоматизации производства.

Расшифровка строки 1157 «Незавершенное строительство» представлена в Таблице.

Незавершенные кап. вложения, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость или НИОКР	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	3а 20 20 г.	90 263	89 939	-	( 152 878)	27 324
- всего	3а 20 19 г.	88 828	241 722	( 145 623)	( 94 664)	90 263
в том числе:	3а 20 20 г.	34 034	1 751	-	( 34 951)	834
Здания и сооружения	3а 20 19 г.	87 939	97 369	( 145 623)	( 5 652)	34 034
	3а 20 20 г.	53 970	64 624	-	( 92 786)	25 807
Силовые машины и оборудовани	3а 20 19 г.	4	92 668	-	( 38 702)	53 970
	3а 20 20 г.	-	-	-	-	-
Вычислительная техника	3а 20 19 г.	202	7 805	-	( 8 007)	-
	3а 20 20 г.	-	7 255	-	( 7 255)	-
Транспортные средства	3а 20 19 г.	-	27 134	-	( 27 134)	-
	3а 20 20 г.	2 259	16 309	-	( 17 885)	683
Прочие объекты ОС	3а 20 19 г.	683	16 746	-	( 15 169)	2 259
	3а 20 20 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 20 19 г.	-	-	-	-	-

## 5. Основные средства

Срок полезного использования по приобретенным основным средствам, определяется Обществом исходя из ожидаемых условий эксплуатации основного средства и нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Решение закрепляется в приказе на ввод в эксплуатацию.

Начисление амортизации по приобретенным основным средствам производится линейным способом.

Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При расчете налога на прибыль в момент приобретения, создания, а также при достройке, дооборудовании, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации объектов основных средств Общество применяет амортизационную премию в следующем порядке:

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com



ООО «Тиккурила»

1. по основным средствам 1-2 и 8-10 амортизационных групп в размере 10% затрат;
  2. по основным средствам 3-7 амортизационных группы в размере 30% затрат.
- Объекты ОС, стоимость которых не погашается, в учете ООО «Тиккурила» на 31.12.2020 отсутствуют.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в три года. Последний раз инвентаризация проводилась перед составлением годовой отчетности в 2020.

В связи с переходом в 2020г в новую учетную программу, с 2020г группа ОС - вычислительная техника входит в группу прочие объекты ОС и отдельно не учитывается. С 2020г введена новая группа ОС инфраструктурные ОС, в которую выделен один объект - Наружный газопровод от точки подключения до котельной Девятого Января 15 кор3., введенный в эксплуатацию в 2018г, ранее он учитывался в группе здания и сооружения.

ООО «Тиккурила»

Наличие и движение основных средств представлено в Таблице.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизация	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	За 20 20 г.	2 129 499	( 1 155 123)	240 011	( 139 512)		103 163	( 191 272)	-	2 229 998
	За 20 19 г.	2 114 934	( 1 085 321)	71 083	( 56 517)		47 946	( 117 748)	-	2 129 499
	За 20 20 г.	1 203 938	( 427 449)	34 951	( 9 888)		3 216	( 44 220)	-	1 229 001
	За 20 19 г.	1 218 656	( 395 045)	6 083	( 20 802)		14 072	( 46 476)	-	1 203 938
	За 20 20 г.	379 550	( 316 986)	83 708	( 1 414)		788	( 36 123)	-	461 844
	За 20 19 г.	359 078	( 297 677)	20 895	( 422)		422	( 19 731)	-	379 550
	За 20 20 г.	-	-	17 880	-		-	( 7 914)	-	17 880
	За 20 19 г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	За 20 20 г.	75 988	( 62 899)	-	( 75 988)		62 899	-	-	-
	За 20 19 г.	78 827	( 65 005)	8 054	( 10 893)		10 719	( 8 613)	-	75 988
Вычислительная техника	За 20 20 г.	99 101	( 63 773)	11 658	( 3 260)		2 748	( 23 052)	-	107 499
	За 20 19 г.	88 571	( 57 864)	27 134	( 16 604)		15 590	( 21 499)	-	99 101
	За 20 20 г.	333 295	( 284 016)	91 815	( 48 962)		39 944	( 79 963)	-	376 147
	За 20 19 г.	332 174	( 269 729)	8 917	( 7 796)		7 142	( 21 430)	-	333 295
	За 20 20 г.	37 628	-	-	-		-	-	-	37 628
	За 20 19 г.	37 628	-	-	-		-	-	-	37 628
	За 20 20 г.	802 691	( 577 297)	29 191	( 10 054)		10 048	( 84 910)	-	821 829
	За 20 19 г.	792 871	( 484 614)	24 059	( 14 239)		11 686	( 104 368)	-	802 691
	За 20 20 г.	702 911	( 514 269)	25 886	( 9 852)		9 852	( 71 797)	-	719 945
	За 20 19 г.	696 914	( 435 233)	17 808	( 11 810)		9 645	( 88 681)	-	702 911
Силосовые машины и оборудование	За 20 20 г.	99 780	( 63 028)	2 305	( 202)		195	( 13 113)	-	101 884
	За 20 19 г.	95 957	( 49 381)	6 252	( 2 429)		2 041	( 15 687)	-	99 780
	За 20 20 г.	821 829	( 652 159)							821 829
	За 20 19 г.	802 691	( 577 297)							802 691
	За 20 20 г.	719 945	( 576 214)							719 945
	За 20 19 г.	702 911	( 514 269)							702 911
	За 20 20 г.	101 884	( 75 945)							101 884
	За 20 19 г.	99 780	( 63 028)							99 780
	За 20 20 г.	95 957	( 49 381)							95 957
	За 20 19 г.	95 957	( 49 381)							95 957

ООО «Тиккурила»

Иное использование основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	169 669	225 395	308 256
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	46 023	44 673	62 860
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации,	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

## 6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2007 на счете 04 «Нематериальные активы».

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Стоимость НМА, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Срок полезного использования НМА для целей бухгалтерского учета определяется из:

- срока действия прав общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого общество предполагает получать экономические выгоды

Срок полезного использования НМА закрепляется приказом.

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

НМА с неопределенным сроком полезного использования признаются объекты, которые в силу законодательных и/или нормативных документов РФ и/или международного права не имеют сроков действия (действуют бессрочно).

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из норм, исчисленных обществом на основе срока их полезного использования.

Инвентаризация НМА производится 1 раз в 3 года. Последний раз инвентаризация проводилась перед составлением годовой отчетности в 2020 году.

Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	было		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	За 20 20 г.	24 033	( 11 757)	4 869	-	0	( 3 834)	28 902	( 15 590)
	За 20 19 г.	20 109	( 9 309)	4 814	( 890)	566	( 3 014)	24 033	( 11 757)
в том числе:	За 20 20 г.	8 129	( 5 386)	962	-	0	( 869)	9 091	( 6 256)
товарные знаки и знаки обслуж	За 20 19 г.	8 129	( 4 548)	0	-	0	( 838)	8 129	( 5 386)
	За 20 20 г.	15 904	( 6 370)	3 907	-	0	( 2 964)	19 811	( 9 335)
прочие	За 20 19 г.	11 980	( 4 761)	4 814	( 890)	566	( 2 176)	15 904	( 6 370)

Основная доля инвестиций в 2020 приходилась на НМА в области маркетинга.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные активы - всего	За 20 20 г.	549	5 305	( 93)	( 4 869)	892
	За 20 19 г.	409	5 409	( 455)	( 4 814)	549
в том числе:	За 20 20 г.	0	1 055	( 93)	( 962)	0
товарные знаки и знаки обслуживания	За 20 19 г.	0	0	-	-	0
	За 20 20 г.	549	4 250	-	( 3 907)	892
прочие	За 20 19 г.	409	5 409	( 455)	( 4 814)	549

В связи с переходом на новую ЕРП Общество стало выделять в бухгалтерском балансе авансы поставщикам и подрядчикам по приобретаемым/создаваемым объектам НМА, которые на 31.12.2020 составили 557 т.р.. Изменения в форму бухгалтерского баланса в проаудированные прошлые периоды Общество не вносило, на 31.12.2019 авансов не было, на 31.12.2018 – 90 т.р.

В 2020 году Общество продолжало использовать в своей деятельности активы с полностью погашенной стоимостью.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего:	5 326	3 397	2 206
в том числе: товарные знаки и знаки обслуживания	1 062	1 062	1 062
прочие	4 264	2 336	1 144

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

## 7. Участие в договорах простого товарищества

В 2020 году ООО «Тиккурила» продолжало участвовать в договоре простого товарищества ООО «ЛИДЕР».

Других финансовых вложений у Общества в 2020 году не было.

Сведения о наличии и движении финансовых вложений представлены в таблице ниже.

Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	За 20 20 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 20 19 г.	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	За 20 20 г.	0	0	0	0	0	0	0
	За 20 19 г.	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	За 20 20 г.	1 859	0	0	0	0	1 859	0
	За 20 19 г.	1 859	0	0	0	0	1 859	0
в том числе:	За 20 20 г.	1 859	0	0	0	0	1 859	0
(по договору простого товарищества)	За 20 19 г.	1 859	0	0	0	0	1 859	0
Финансовых вложений -								
итого	За 20 20 г.	1 859	0	0	0	0	1 859	0
	За 20 19 г.	1 859	0	0	0	0	1 859	0

## 8. Оценочные обязательства

В течение 2020 Общество создавало и использовало следующие резервы по оценочным обязательствам, предусмотренные ФСБУ 8/2010 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020	Начислено	Использовано	Списано избыточно начисленное	Остаток на 31.12.2020
Резерв на предстоящие отпуска	19 350	59 388	( 65 522)	-	13 215
Резерв на вознаграждение персоналу	21 488	22 839	( 10 931)	-	33 396
Резерв по страховым взносам		32 803	( 21 667)	-	11 136
Резерв предстоящих расходов	98 401	144 291	( 60 012)	( 38 389)	144 291
Резерв на бонусы клиентам	135 253	345 646	( 133 613)	( 1 639)	345 646
Итого	274 491	604 967	( 291 746)	( 40 027)	547 685

Все оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2020 носят краткосрочный характер.

## 9. Сведения о собственном капитале Общества

В 2020 году, после завершения аудита, единственным участником Общества было принято решение о выплате дивидендов в сумме 210 000 тыс. руб..

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

Вторым источником изменения собственного капитала общества является чистая прибыль за 2020 год.

Показатели	на 31.12.2020 тыс.руб.	на 31.12.2019 тыс.руб.	Изменения тыс.руб.	%
1	2	3	4=1-2	5=4/3
Сумма чистых активов	3 564 267	2 959 121	605 146	20,5%
в том числе				
Уставный капитал	271 473	271 473	-	0,0%
Добавочный капитал	815	815	-	0,0%

Оценка темпов роста экономического потенциала Общества представлена в таблице.

Коэффициент	Расчет (тыс. руб.)	Характеристика
Темп роста активов	$6\,189\,476 / 5\,505\,493 * 100 =$	112,42%
Темп роста выручки от реализации	$12\,470\,890 / 11\,867\,093 * 100 =$	105,09%

Решение о выплате дивидендов за 2020 на момент формирования отчетности еще не принято.

## 10. Кредиты и займы.

В 2020 году между материнской компанией Tikkurila Oyj и Обществом действовал договор займа от 06.09.2019 с соглашением о новации обязательств, предусмотренных Генеральным соглашением о займах № БН от 23.01.2017. Генеральное соглашение о займах № БН от 23.01.2017 прекратило свое действие 06.09.2019

Годовая процентная ставка по договору займа от 06.09.2019 в период с 01.01.2020 по 05.09.2020 рассчитывалась как MosPrime ON, плюс маржа в размере 2,42%, но не более, чем 125% ключевой ставки ЦБ РФ. С 06.09.2020 в соответствии с заключенным сторонами Дополнительным соглашением №1 от 05.09.2020 к договору займа, ставка за пользование займом установлена сторонами в размере 5,31% годовых.

Период заимствования до 06.09.2021. Займ является краткосрочным и отражается в балансе по строке 1510 «Заемные средства» в разделе V «Краткосрочные обязательства».

По состоянию на 31.12.2020 остаток обязательства по договору составлял 789 996 тыс. руб. Задолженность по процентам составляла 3 614 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 по сравнению с 31.12.2019 произошло сокращение заемных средств в финансировании Общества на 100 000 тыс. руб. или на 11,23%.

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

В 2020 г. начислены проценты за пользование заёмными средствами в сумме 59 116 руб. В бухгалтерском учете они в полной сумме отнесены в прочие расходы, в налоговом учете - во внереализационные расходы.

В 2020 г. проценты по целевым займам не начислялись (целевых займов не было).

Коэффициент финансовой зависимости показывает, насколько организация зависит от внешних источников финансирования, т.е. сколько заемных средств привлекла организация на 1 рубль собственного капитала. В 2020 произошло повышение финансовой автономности Общества: коэффициент финансовой зависимости уменьшился по сравнению с 2019 годом, на 19 пунктов, и вышел на уровень рекомендуемых значений (менее 0,7). Коэффициент финансовой устойчивости в 2020 году увеличился по сравнению с 2019 на 4 пункта. Расчет коэффициентов представлен в таблице.

Коэффициент	Расчет	31.12.2020	31.12.2019	Изменение
Коэф. финансовой зависимости	$= \frac{(\text{Кредиты и займы} + \text{Кредиторская задолженность})}{\text{Собственный капитал}} = \frac{(\text{Стр. 1400} + \text{Стр. 1510} + \text{Стр. 1520} + \text{Стр. 1550})}{\text{Стр. 1300}}$	0,58	0,77	- 0,18
Коэф. финансовой устойчивости	$= \frac{(\text{Собств. капитал} + \text{Долгосрочная КЗ})}{\text{Итого Пассив баланса}} = \frac{(\text{Стр. 1300} + \text{Стр. 1400})}{\text{Стр. 1700}}$	0,58	0,54	0,05

## 11. Социальные показатели

В 2020 году среднесписочная численность работников снизилась по сравнению с 2019 годом на 8,7%; среднемесячная заработная плата выросла на 12,7%.

Показатели	2020	2019	Изменение	Изменение %
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Среднесписочная численность работников без внешних совместителей	883	967	- 84	-8,7%
Затраты на оплату труда, тыс.руб.	767 553	745 586	21 967	2,9%
Среднемесячная заработная плата одного работающего, руб.	72 438	64 252	8 186	12,7%
Страховые взносы, тыс.руб.	239 059	233 906	5 153	2,2%
Материальная помощь, компенсация расходов на питание, прочие выплаты за счет прибыли	1 481	1 771	- 290	-16,4%

Основной управленческий персонал Общества в 2020 году составляет 15 человек на конец года – Таблица на стр.16

Затраты на оплату труда основного управленческого персонала составляют 73 073 тыс. руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 13 891 тыс. Руб.

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com



ООО «Тиккурила»

Сотрудник	Должность	
Бакарева Ирина Ивановна	Директор по персоналу (Россия и Центральная Азия)	
Балон Екатерина Николаевна	Директор по маркетингу (Россия и Центральная Азия)	
Богданов Сергей Александрович	Директор по производству	
Волошин Максим Евгеньевич	Директор по продажам (индустриальные решения)	
Гафаров Роман Арсланович	Директор по продажам (традиционная дистрибуция)	
Ивашев Роман Михайлович	Старший вице-президент по продажам (Восток)	
Гущенко Вячеслав Юрьевич	Технический директор	
Гусев Михаил Михайлович	Директор по продажам (современная розница)	
Калинин Сергей Викторович	Директор по безопасности	
Пешков Антон Ариадьевич	Генеральный директор	
Радионова Светлана Анатольевна	Директор по управлению цепями поставок (Россия, Центральная Азия)	
Рожкова Елена Анатольевна	Директор по разработке, модернизации и инновациям	
Соседкин Александр Юрьевич	Директор по логистике (Центральный уровень)	
Хоробрых Константин Сергеевич	Директор по финансам и экономике	
Чиркова Наталья Юрьевна	Директор по правовым вопросам (Россия и Центральная Азия)	
Горьковенко Вислетта Владимировна	Директор по закупкам	уволена 29.01.2020

## 12. Информация о связанных сторонах (ФСБУ 11/2008).

Единственным участником ООО «Тиккурила» является компания «Тиккурила ОуЙ» (Tikkurila Oyj). По данным на 01/01/2020 Tikkurila Oyj также имело долю в УК более 20% в компаниях, представленных в Таблице ниже. Данные компании являются связанными сторонами ООО "Тиккурила". Других связанных сторон не выявлено.

Наименование общества, контролируемого акционером (участником) Общества (доля более 20%)	Процент голосующих акций или доли в УК, принадлежащих акционеру или участнику Общества
ООО «Гамма Индустриальные Краски»	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj через дочернее лицо Компания «Дикурсбю Холдинг АБ» (Dickursby Holding AB)
Tikkurila Sverige AB	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj
Tikkurila Polska S.A.	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj
ТОО "Тиккурила"	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj
Tikkurila UAB	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj
Tikkurila (China) paints co.	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj
Dickursby Holding AB	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj
AS Tikkurila	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj
SIA Tikkurila	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj
Alcro Parti AB	50% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj через дочернее лицо Tikkurila Sverige AB

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

Tikkurila Drytech AB	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj через дочернее лицо Tikkurila Sverige AB
Tikkurila Danmark A/S	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj
Tikkurila Norge A/S	100% долей в УК, принадлежат Tikkurila Oyj

В течение 2020 изменений в структуре собственности не было.

ООО «Гамма Индустриальные Краски» является контролируемым лицом ООО «Тиккурила» в силу того, что Родионова Светлана Анатольевна - директор по управлению цепями поставок, исследованиям и разработкам (Россия, Центральная Азия) в ООО «Тиккурила» является также Генеральным директором ООО «Гамма Индустриальные Краски».

Условия операций со связанными сторонами соответствуют обычным условиям.

В течение 2020 операций с Tikkurila Norge A/S, Tikkurila Danmark A/S, Tikkurila Drytech AB, Alcro Parti AB, SIA Tikkurila, Tikkurila UAB Общество не имело.

Наименование операции	Tikkurila OYJ	ООО "Гамма Индустриальные Краски"	Tikkurila Polska	Tikkurila Sverige	ТОО "Тиккурила"	AS Tikkurila	TIKKURILA (CHINA) PAINTS CO., LTD
Всего реализовано товаров и услуг в тыс. руб. в адрес связанной стороны:	57 396	123 692	1 566	-	209 819	3 089	8 796
в т.ч.							
Реализация услуг	52 426	501					
Реализация продукции и товара и услуг от связанной стороны в тыс. руб.:	4 969	123 191	1 566		209 819	3 089	8 796
в т.ч.	3 615 315	241 182	106 124	28 500	-	6 663	-
Покупка продукции и товара	2 989 093	238 575	106 124	28 500		4 405	
Покупка услуг	626 222	2 607				2 258	
Прочие операции		3 507			116		

Общество использовало заемное финансирование от материнской компании Tikkurila Oyj и уплачивало проценты за пользование кредитом. Описание деталей данной операции представлено в пояснении номер 10.

### 13. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности

В 2020 году дебиторская задолженность по сравнению с 2019 годом увеличилась на 11% или 242 479 тыс. руб..

Движение дебиторской задолженности представлено в Таблице на странице 19.

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 полностью включена в резерв по сомнительным долгам.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.		
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора		балансовая стоимость
Всего	209 412	-	200 916	-	203 913		-
в том числе: Покупатели	208 515	-	200 019	-	203 693		-
Выставленные, неоплаченные счета	803	-	803	-	-		-
Авансы, выданные поставщикам	94	-	94	-	220		-

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года уменьшилась на 91 072 тыс. руб. или 7%.

Наличие и движение кредиторской задолженности, представлено в Таблице на странице 20.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 отсутствует. Данные по динамике просроченной кредиторской задолженности представлены в таблице.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.		
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора		балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-		-
в том числе:	-	-	-	-	-		-
Вид	-	-	-	-	-		-

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

## Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
		учтенная по условиям договора	корректировка сальдо в связи изменением учетной системы	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	получение причитающихся процентов, штрафов и иные начисления	создан резерв	погашение	стисание на финансовый результат	восстановлен резерв	использован резерв	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: покупатели и заказчики (62)	за 2019 г.	2 509 922	9 504	( 215 138)	960 533	-	( 25 361)	( 711 732)	-	3 459	6 062	-	2 768 227	( 230 978)
	за 2019 г.	2 484 936	-	( 228 520)	399 241	-	( 4 660)	( 374 255)	-	9 781	8 261	-	2 509 922	( 215 138)
	за 2020 г.	2 259 316	11 642	( 214 241)	593 355	-	( 25 361)	( 300 778)	-	3 459	6 062	-	2 563 534	( 230 081)
	за 2019 г.	2 307 590	-	( 228 299)	260 396	-	( 3 857)	( 308 670)	-	9 781	8 135	-	2 259 316	( 214 241)
	за 2020 г.	6 204	64 168	( 897)	50 157	-	-	( 29 060)	-	-	-	-	91 489	( 897)
кредитные и внебюджетные фонды (68-69)	за 2019 г.	10 725	-	( 220)	5 865	-	-	( 10 386)	-	-	126	-	6 204	( 94)
	за 2020 г.	150 414	( 1 616)	-	307 612	-	-	( 376 136)	-	-	-	-	80 275	-
	за 2019 г.	70 697	-	-	80 447	-	-	( 730)	-	-	-	-	150 414	-
	за 2020 г.	151	( 4)	-	177	-	-	( 39)	-	-	-	-	285	-
	за 2019 г.	236	-	-	148	-	-	( 233)	-	-	-	-	151	-
прочая задолженность (76)	за 2020 г.	93 837	( 64 687)	-	9 232	-	-	( 5 719)	-	-	-	-	32 664	-
	за 2019 г.	95 688	-	-	52 385	-	( 803)	( 54 236)	-	-	-	-	93 837	( 803)

ООО «Тиккурила»

## Наличие и движение кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Корректировка сальдо в связи изменением учетной системы	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	1 331 874	9 504	3 751 231	-	(3 851 820)	-	-	1 240 789
	за 2019 г.	747 070	-	824 394	-	( 239 590)	-	-	1 331 874
в том числе: поставщики (60)	за 2020 г.	331 100	653 572	776 640	-	( 705 119)	-	-	1 056 193
	за 2019 г.	436 179	-	65 316	-	( 170 395)	-	-	331 100
задолженность перед персоналом 70 сч	за 2020 г.	24 354	-	-	-	( 3 303)	-	-	21 051
	за 2019 г.	29 017	-	-	-	( 4 663)	-	-	24 354
бюджетные и внебюджетные фонды (68+69)	за 2020 г.	169 030	( 1 616)	2 899 315	-	(2 998 748)	-	-	67 981
	за 2019 г.	138 506	-	29 122	-	1 402	-	-	169 030
задолженность по процентам по заемным средствам (67)	за 2020 г.	6 103	-	-	-	( 2 490)	-	-	3 614
	за 2019 г.	11 964	-	-	-	( 5 861)	-	-	6 103
прочие кредиторы	за 2020 г.	801 287	( 642 453)	75 276	-	( 142 160)	-	-	91 950
	за 2019 г.	131 404	-	729 956	-	( 60 073)	-	-	801 287

ООО «Тиккурила»

#### **14. Наличие и движение материально-производственных запасов**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н (далее - Методические указания).

##### **14.1 Материалы**

Активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг); используемые для управленческих нужд Общества (далее сырье и материалы) учитываются на счете 10 «Материалы».

Так же на сч.10, субсчете 10.07, учитываются материалы длительного пользования, более 12 месяцев, но стоимостью не более 40 000 рублей.

При определении стоимости приобретения сырья и материалов, отражаемой на сч.10 «Сырье и материалы», используется фактическая себестоимость приобретения, включающая накладные расходы, что позволяет отдельно оценить составляющую затрат, связанную с конкретной поставкой.

##### **14.2 Товары**

Учет товаров ведется на счете 41 "Товары" в разрезе, складов и номенклатуры в соответствии с условиями договоров поставок, обеспечивая формирование полной и достоверной информации об этих товарах, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

При определении стоимости товаров, отражаемых на сч. 41 используется фактическая себестоимость приобретения, включающая накладные расходы.

Затраты по заготовке и доставке товара до места хранения\конечной реализации, производимые с момента оприходования товара на склад и до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу и учитываются на сч. 44.01 "Расходы на продажу". Расходы на продажу по товарам ежемесячно списываются в полном размере в дебет счета 90.05 Расходы на продажу.

При списании товаров на реализацию их оценка производится по средней фактической себестоимости каждой номенклатуры в разрезе мест хранения.

Порядок формирования стоимости товаров для налогового учета.

В соответствии со ст. 320 Налогового кодекса РФ в Компании установлен следующий порядок формирования стоимости приобретения товаров: издержки обращения (в том числе расходы на доставку товаров, складские расходы и иные расходы текущего месяца, связанные с приобретением товаров), понесенные до момента принятия товара к учету, учитываются в стоимости приобретения товаров.

ООО «Тиккурила»

#### 14.2 Полуфабрикаты и готовая продукция

Для учета полуфабрикатов собственного производства применяется счет 21 «Полуфабрикаты»; для учета готовой продукции применяется счет 43 «Готовая продукция», счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

Приемка готовой продукции из производства на склад оформляется накладными на передачу готовой продукции и полуфабрикатов в места хранения.

Остаток готовой продукции и полуфабрикатов на конец месяца оценивается по фактической производственной себестоимости.

Для формирования полной производственной себестоимости остатков полуфабрикатов и готовой продукции на конец отчетного периода затраты со счетов 20.03 и 25.01 распределяются между проданной продукцией и остатками полуфабрикатов и готовой продукции пропорционально литрам.

Наличие и движение запасов, представлено в таблице на странице 23.

ООО «Тиккурила»

## Наличие и движение запасов, тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года		Наличие на конец отчетного периода					На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 20 г.	1 397 436	( 27 453)	14 184 857	( 13 992 990)	8 644	-	X	1 589 303	( 27 282)
	за 20 19 г.	1 255 654	( 30 336)	15 222 732	( 15 080 951)	2 883	-	X	1 397 435	( 33 240)
в том числе: (сырье и материалы)	за 20 20 г.	547 048	-	4 107 856	( 4 071 149)	-	-	-	583 755	-
	за 20 19 г.	509 986	-	4 007 216	( 3 970 154)	-	-	-	547 048	-
в том числе: (полуфабрикаты)	за 20 20 г.	4 414	-	3 013 557	( 3 014 668)	-	-	-	3 312	-
	за 20 19 г.	5 635	-	3 648 364	( 3 649 586)	-	-	-	4 414	-
в том числе: (товары для перепродажи)	за 20 20 г.	374 604	( 5 787)	3 391 560	( 3 350 818)	14 259	-	-	415 347	( 8 472)
	за 20 19 г.	284 620	( 11 900)	3 207 596	( 3 117 612)	17 687	-	-	374 604	( 5 787)
в том числе: (готовая продукция)	за 20 20 г.	471 370	( 27 453)	3 671 875	( 3 556 355)	8 644	-	-	586 890	( 18 810)
	за 20 19 г.	455 412	( 30 336)	4 359 556	( 4 343 598)	2 883	-	-	471 370	( 27 453)



ООО «Тиккурила»

## 15. Условные факты хозяйственной деятельности

В части нижеследующего перечня условных фактов хозяйственной деятельности Обществом создан резерв по сомнительным долгам, если не указано иное, в размере 100% дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020:

- 1 ООО "Хоум Сентерз"- банкротное дело, сумма требований ООО «Тиккурила» - 2 млн. рублей (в реестре 3 очереди). Вероятность взыскания – крайне низкая.
- 2 ООО «СБР Маркет» - банкротное дело, сумма требований в реестре кредиторов – 43 млн. рублей. Вероятность получения задолженности – крайне низкая.
- 3 ООО «Метросфера» - банкротное дело, сумма требований в реестре кредиторов - 37,4 млн. руб. Вероятность взыскания – крайне низкая.
- 4 ООО «Д.Крафт» - банкротное дело, сумма требований Общества - 1,6 млн. рублей, в реестре 3 очереди. Вероятность получения задолженности – крайне низкая.
- 5 ООО Холдинговая компания «Домоцентр» - банкротное дело, сумма требований в реестре кредиторов – 17,9 млн рублей (в реестре 3 очереди). Вероятность получения задолженности – крайне низкая.
- 6 В 2019 году был удовлетворен иск Общества к ООО «КОМПАНИЯ «ФИННЛАК», на сумму – 86 млн. руб.. Вероятность получения задолженности – низкая.
- 7 НАО «Юлмарт» - в отношении компании введена процедура банкротства, сумма требований ООО «Тиккурила» по исполнительному листу - 5 млн. рублей вне реестра требований кредиторов, т.к. задолженность является для «Юлмарт» текущим платежом, однако вероятность получения задолженности – низкая.
- 8 ООО «Оберон» - взыскание задолженности за поставленный товар на сумму 20 млн рублей. Вероятность неудовлетворения иска менее 50%.

В части нижеследующего перечня условных фактов хозяйственной деятельности Обществом резервы не создавались.

- 1 С сентября 2018 рассматривается заявление об обжаловании Обществом ненормативного акта Роспотребнадзора о сокращении санитарной защитной зоны на Уткином пр. Подана кассационная жалоба.
- 2 ООО "Тиккурила" привлечено в качестве третьего лица, не заявляющего самостоятельных требований к иску ОАО "Объединенная энергетическая компания" к ПАО "ЛЕНЭНЕРГО".

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

## 16. Оценка эффективности использования ресурсов Общества

Показатели эффективности использования ресурсов Общества демонстрировали положительную динамику в течение 2020 года.

N	Коэффициенты деловой активности	Расчет	31.12.2020	31.12.2019	Изменение	Изменение %
1	Коэф. фондоотдачи	= Выручка от реализации / Стоимость ОС	10,43	9,16	1,27	13,9%
2	Производительность труда	= Выручка от реализации / Среднесписочная численность	14 123,32	12 272,07	1 851,25	15,1%
3	Коэф. текущей ликвидности	= Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	1,86	1,63	0,23	14,4%

Коэффициент фондоотдачи показывает, что на 1 рубль основных средств за год получено 10 руб. 43 коп. выручки, значение показателя в 2020 году увеличилось на 1,27 руб. в сравнении с 2019 годом.

Производительность труда выросла по сравнению с 2019 годом на 15,1 % и показывает, что объем товарооборота, приходящийся на одного работника за год, составил 14 123 тыс. руб.

Коэффициент текущей ликвидности дает общую оценку ликвидности активов, показывая, сколько рублей текущих активов предприятия приходится на один рубль текущих обязательств - нормативное значение коэффициента текущей ликвидности=2. У Общества данный коэффициент на конец отчетного периода составляет 1,86, что свидетельствует о том, что платежеспособность общества улучшается, но все еще не достигла нормативного значения.

## 17. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы в отчетном периоде уменьшились на 15% по сравнению с прошлым периодом. В состав прочих расходов в 2019 году входило списание незавершенного проекта по строительству завода в индустриальном парке «Горелово» и связанных с ним расходов, в т.ч. восстановление НДС. Прочие доходы увеличились на 10 744 тыс. руб. или 2,4%. Структура прочих доходов и расходов представлена в Таблицах ниже.

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

## Прочие доходы, тыс. руб.

Показатели	2020	2019	Изменение	Изменение %
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Выручка от продажи сырья и прочих материалов	236 280	216 401	19 879	9%
Роялти доход	30 876	-	30 876	100%
Резерв по сомнительным долгам	47 189	44 700	2 489	6%
Курсовая разница	54 155	48 112	6 043	13%
Резерв под обесценение ГП	9 664	31 268	- 21 604	-69%
Резерв под обесценение товаров	1 533	14 304	- 12 771	-89%
Продажа ОС	7 728	38 281	- 30 553	-80%
Инвентаризация и прочие поступления ТМЦ	6 414	16 012	- 9 598	-60%
Премии от поставщиков	14 902	9 900	5 002	51%
Прочие	44 928	23 947	20 981	88%
<b>Итого Прочие доходы (2340)</b>	<b>453 668</b>	<b>442 924</b>	<b>10 744</b>	<b>2,4%</b>

## Прочие расходы тыс. руб.

Показатели	2020	2019	Изменение	Изменение %
1	2	3	4=2-3	5=4/3
Роялти расход	157 967	360 702	- 202 735	-56%
Себестоимость реализации сырья и прочих материалов	213 620	197 400	16 220	8%
Выбытие незавершенного строительства	-	163 854	- 163 854	
Курсовая разница	115 624	41 275	74 349	180%
Резерв по сомнительным долгам	69 091	39 579	29 512	75%
Непроизводственные потери ТМЦ	25 832	37 640	- 11 808	-31%
Резерв под обесценение ГП	1 020	30 746	- 29 726	-97%
Продажа ОС	1 139	14 320	- 13 181	-92%
Резерв под обесценение товаров	4 218	12 218	- 8 000	-65%
Доставка покупателям	9 074	3 589	5 485	153%
Штрафы по договорам	18 154	11 839	6 315	53%
Претензии	1 415	5 717	- 4 302	-75%
Расходы по продвижению продукции	4 863	2 204	2 659	121%
Инвентаризация	6 035	1 913	4 122	215%
Услуги по организации праздников и мероприятий	-	12 516	- 12 516	153%
Расходы по предоставленному торговому персоналу	-	8 470	- 8 470	253%
Прочие	45 667	65 611	- 19 944	-34%
<b>Итого Прочие расходы (2350)</b>	<b>673 719</b>	<b>1 009 593</b>	<b>- 154 625</b>	<b>-15%</b>

## 18. Государственная помощь.

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

Государственная помощь, в том числе для преодоления экономических последствий COVID-19, ООО «Тиккурила» не оказывалась.

### **19. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету ФСБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», согласно которому предусмотрена возможность отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В 2019 году ООО «Тиккурила» не применяло пониженной ставки налога на прибыль.

Расшифровка текущего налога на прибыль представлена в Таблице на странице 29.

ООО «Тиккурила»

Показатель	Налоговая база, тыс. руб.	Вид актива/ обязательства в соотв с ПБУ 18/02	Сумма налога, 20% тыс. руб.	Нормативный документ
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>1 032 775</b>	<b>Условный расход по налогу на прибыль (1)</b>	<b>206 555</b>	
<b>Увеличивается на постоянные разницы:</b>	<b>53 495</b>	<b>(2)</b>	<b>10 699</b>	
Общепроизводственные расходы, не учитываемые в целях налогообложения (сч 25)	111	ПНО	22	п. 1 ст 252 НК РФ
Общехозяйственные расходы, не учитываемые в целях налогообложения (сч 26)	22	ПНО	4	п. 1 ст 252 НК РФ
Убыток обслуживающего хозяйства (сч 29)	8 255	ПНО	1 651	ст 275.1. НК РФ
Коммерческие расходы, не учитываемые в целях налогообложения (сч 44)	626	ПНО	125	п. 4 ст 264 НК РФ
Внерезидентские расходы, не учитываемые в целях налогообложения (сч 91.02)	44 481	ПНО	8 896	п. 1 ст 252 НК РФ
Расходы в виде процентов по долговым обязательствам (сч 91.02)	-	ПНО	-	п. 1.2. ст 269 НК РФ
<b>Изменяется на Уменьшение ВВР (-)/Увеличение ВВР (+):</b>	<b>282 515</b>	<b>(3)</b>	<b>56 503</b>	
Резерв по сомнительным долгам	15 840	ОНА	3 168	Согласно Учетной политике Организация создает резервы в бухгалтерском учете и не создает в налоговом учете
Резервы на оплату труда	16 910	ОНА	3 382	Согласно Учетной политике Организация создает резервы в бухгалтерском учете и не создает в налоговом учете
Резерв предстоящих расходов	45 891	ОНА	9 178	Согласно Учетной политике Организация создает резервы в бухгалтерском учете и не создает в налоговом учете
Резерв на выплату бонусов клиентам	210 393	ОНА	42 079	Согласно Учетной политике Организация создает резервы в бухгалтерском учете и не создает в налоговом учете
Резерв под обесценение ТМЦ	5 958	ОНА	1 192	Согласно Учетной политике Организация создает резервы в бухгалтерском учете и не создает в налоговом учете
Расходы будущих периодов	538,0	ОНА	108	
Убыток от продажи основных средств (ОС)	24	ОНА	5	п.1 ст 268 НК РФ
Расхождение по остаточной стоимости проданных ОС	-	ОНА	-	п. 1 ст 257 НК РФ
<b>Изменяется на Увеличение НВР (-)/Уменьшение НВР (+):</b>	<b>17 700</b>	<b>(4)</b>	<b>3 540</b>	
Оценочные обязательства		ОНО	-	Согласно Учетной политике Организация создает резервы в бухгалтерском учете и не создает в налоговом учете
Расхождение по остаточной стоимости списанных ОС	24	ОНО	5	п. 1 ст 257 НК РФ
Расхождение по остаточной стоимости проданных ОС	342	ОНО	68	п. 1 ст 257 НК РФ
Расхождение по начисленной амортизации	17 335	ОНО	3 467	п. 9 ст 258 НК РФ
<b>Налогооблагаемая прибыль</b>	<b>1 386 485</b>	<b>= 1+2+3+4</b>	<b>277 297</b>	

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com

ООО «Тиккурила»

## 20. Влияние COVID-19 на показатели отчетности

COVID-19 не оказал существенного влияния на показатели отчетности и финансовую устойчивость Общества по причине того, что потребительский спрос в условиях локдауна и невозможности путешествовать перераспределился в пользу ремонта и благоустройства квартир и загородных домов.

Общество в силу своего среднего размера и отраслевой принадлежности не соответствовало условиям включения в программы государственной поддержки бизнеса. Налоговых льгот\кредитов Общество также не получало.

Затраты на организацию работы в условиях пандемии COVID-19 в 2020 не являлись существенными и составили 7,9 млн. руб.

Резервов в связи с COVID-19 не создавалось.

## 21. События после отчетной даты.

PPG, международная компания по производству покрытий, сделала добровольное открытое тендерное предложение о покупке всех акций Tikkurila Oyj (единоличного учредителя Общества) в конце 2020. Совет директоров оценил предложение и счел его справедливым и привлекательным для группы Tikkurila и ее акционеров. В случае одобрения антимонопольными регуляторами сделка должна завершиться в середине 2021.

Генеральный директор  
ООО "Тиккурила"

Пешков А. А.

Главный бухгалтер  
ООО "Тиккурила"

Хренова М.А.



10 марта 2021

ООО «Тиккурила»

192289, Россия, Санкт-Петербург, Пр. 9 января, д.15, к.3

Тел. +7 (812) 380 33 99, Факс +7 (812) 449 15 92

ИНН 7816424590, КПП 509950001

www.tikkurilagroup.com