

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За 2020 г.
Организация (ООО) «Мирский (группа)»
Единица измерения: тыс. руб.

стр. 11

Г. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленные амортизации и убытки от обесценения	поступило	выбыло	накопленные амортизации и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	145 991	(102 329)	15 991	.....	(31 687)	.....	161 985	(124 216)
в том числе (вид нематериальных активов)	5110	за 2019 г.	117 270	(85 919)	28 221	.....	(116 610)	.....	145 991	(102 329)
- ПАТЕНТЫ,	5101	за 2020 г.	731	(241)	.....	.....	(35)	.....	731	(279)
.....	5111	за 2019 г.	731	(203)	.....	.....	(40)	.....	731	(243)
- ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ	5102	за 2020 г.	111	(73)	.....	.....	(11)	.....	111	(83)
.....	5112	за 2019 г.	111	(61)	.....	.....	(11)	.....	111	(73)
- ПРОЧИЕ	5103	за 2020 г.	145 149	(102 319)	15 991	.....	(31 641)	.....	161 143	(123 850)
.....	5113	за 2019 г.	116 928	(85 653)	28 221	.....	(116 559)	.....	145 149	(102 212)
.....	.....	за 2020 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....
.....	.....	за 2019 г.	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....	.....

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	.....	.....	.....
в том числе (вид нематериальных активов)	5121	.....	.....	.....
.....	5122	.....	.....	.....
.....	5123	.....	.....	.....
.....				
.....				

1.3 Нематериальные активы с полностью возмещенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	65 282	65 282	37 972
в том числе (вид нематериальных активов)	5131	92	92	4
- ПАТЕНТЫ	5132	.....	.....	.....
- ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ	5133	65 190	65 190	37 968
- ПРОЧИЕ .....	.....	.....	.....	.....
.....				

1.4 Излишки и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г							
	5150	за 2019 г							
в том числе (объект, группа объектов)									
-	5141	за 2020 г							
-	5151	за 2019 г							
-	5142	за 2020 г							
-	5152	за 2019 г							
-	5143	за 2020 г							
-	5153	за 2019 г							
-	5144	за 2020 г							
-	5154	за 2019 г							

1.5 Незаконченные и неформализованные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г				
	5170	за 2019 г				
в том числе (объект, группа объектов)	5161	за 2020 г				
	5171	за 2019 г				
	5162	за 2020 г				
	5172	за 2019 г				
	5163	за 2020 г				
	5173	за 2019 г				
	5164	за 2020 г				
	5174	за 2019 г				
Незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г		15 994	15 994	
	5190	за 2019 г				
в том числе (объект, группа объектов)	5181	за 2020 г		15 994	15 994	
	5191	за 2019 г				
Приобретение объектов нематериальных активов	5182	за 2020 г				
	5192	за 2019 г				
	5183	за 2020 г				
	5193	за 2019 г				
	5184	за 2020 г				
	5194	за 2019 г				

2. Основные средства

2.1. Изменение и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Сборы между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	6 873 680	(3 976 980)	91 454	(33 343)	31 656	(409 064)	-----	-----	-----	-----	-----	6 931 791	(4 354 288)
	5210	за 20 19 г.	7 391 159	(3 795 143)	82 225	(599 704)	265 030	(446 867)	-----	-----	-----	-----	-----	6 873 680	(3 976 980)
в том числе: (группа основных средств)															
Здания	5201	за 20 20 г.	2 105 260	(512 028)	-----	-----	-----	(70 772)	-----	-----	-----	-----	-----	2 105 260	(582 800)
	5211	за 20 19 г.	2 545 607	(578 124)	-----	(440 147)	140 706	(74 610)	-----	-----	-----	-----	-----	2 105 260	(512 028)
	5202	за 20 20 г.	781 505	(461 548)	10 216	-----	-----	(48 034)	-----	-----	-----	-----	-----	791 721	(509 582)
	5212	за 20 19 г.	849 621	(451 255)	2 274	(70 390)	42 736	(53 019)	-----	-----	-----	-----	-----	781 505	(461 548)
Сооружения и передельные устройства	5203	за 20 20 г.	3 791 247	(2 901 098)	78 083	(32 990)	31 306	(276 460)	-----	-----	-----	-----	-----	3 836 340	(3 146 252)
	5213	за 20 19 г.	3 783 675	(2 655 973)	71 474	(63 902)	60 119	(305 244)	-----	-----	-----	-----	-----	3 791 247	(2 901 098)
Машины и оборудование	5204	за 20 20 г.	18 347	(8 285)	-----	-----	-----	(1 966)	-----	-----	-----	-----	-----	18 347	(10 252)
	5214	за 20 19 г.	16 747	(9 160)	4 119	(2 519)	2 519	(1 645)	-----	-----	-----	-----	-----	18 347	(8 286)
Транспортные средства	5205	за 20 20 г.	7 902	(7 723)	-----	-----	-----	(30)	-----	-----	-----	-----	-----	7 902	(7 773)
	5215	за 20 19 г.	18 440	(17 297)	-----	(10 538)	10 156	(582)	-----	-----	-----	-----	-----	7 902	(7 723)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 20 г.	7 685	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	7 685	-----
	5216	за 20 19 г.	10 730	-----	-----	(3 045)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	7 685	-----
Земля	5207	за 20 20 г.	161 734	(86 297)	3 155	(353)	350	(11 782)	-----	-----	-----	-----	-----	164 526	(97 729)
	5217	за 20 19 г.	166 339	(83 324)	4 358	(8 963)	8 794	(11 767)	-----	-----	-----	-----	-----	161 734	(86 297)
Другие виды основных средств	5208	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5218	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Учтеное в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5230	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: (группа объектов)															
Здания	5221	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5231	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Машины и оборудование	5222	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5232	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Сооружения и передельные устройства	5223	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5233	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Транспортные средства	5224	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5234	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	описано принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	460 985	135 612	(91 456)	505 144
	5250	за 2019 г.	246 438	296 772	(82 225)	460 985
в том числе: (группа объектов)						
Здания	5241	за 2020 г.	4 842	485	-----	5 327
	5251	за 2019 г.	3 783	1 059	-----	4 842
Машины и оборудование	5242	за 2020 г.	453 550	96 495	(78 083)	471 962
	5252	за 2019 г.	237 209	287 815	(71 474)	453 550
Сооружения и передельные устройства	5243	за 2020 г.	2 301	35 478	(10 216)	27 563
	5253	за 2019 г.	2 809	1 766	(2 274)	2 301
Транспортные средства	5244	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----
	5254	за 2019 г.	-----	4 119	(4 119)	-----
Другие виды основных средств	5245	за 2020 г.	292	3 155	(3 155)	292
	5255	за 2019 г.	2 637	2 013	(4 358)	292
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----
	5256	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----
Земля	5247	за 2020 г.	-----	-----	-----	-----
	5257	за 2019 г.	-----	-----	-----	-----

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

стр. __ из __

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации - всего	5260	15 494	16 586
в том числе: объект основных средств Здания	5261	.....	.....
Создание и приобретение объектов	5262	4 546	339
Машины и оборудование	5263	10 948	16 247
Непроизведенный и произведенный инвентарь	5264	.....	.....
Другие виды основных средств	5265	.....	.....
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	.....	.....
в том числе: объект основных средств Здания	5271	.....	.....
Создание и приобретение объектов	5272	.....	.....
Машины и оборудование	5273	.....	.....
Непроизведенный и произведенный инвентарь	5274	.....	.....
Другие виды основных средств	5275	.....	.....

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 417	3 417	3 587
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	.....	.....	.....
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	.....	.....	.....
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	37 498	35 439	35 349
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в государственной или муниципальной собственности	5284	.....	.....	.....
Основные средства, переданные на концессию	5285	22 236	24 841	208 863
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	.....	.....	.....

3. Финансовые вложения

стр. 17

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго- в краткосрочные вложения		На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	а 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5311	а 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	в том числе: (группа, вид)												
	5302	а 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5312	а 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5303	а 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5313	а 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		а 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		а 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		а 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные - всего	5305	а 20 20 г.	2 156 342	-----	8 028 160	(10 184 502)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5315	а 20 19 г.	627 000	-----	17 905 537	(16 376 195)	-----	-----	-----	-----	-----	2 156 342	-----
	в том числе: (группа, вид)												
	5306	а 20 20 г.	2 156 342	-----	8 028 160	(10 184 502)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5316	а 20 19 г.	627 000	-----	17 905 537	(16 376 195)	-----	-----	-----	-----	-----	2 156 342	-----
	5307	а 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5317	а 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		а 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		а 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		а 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - итого	5300	а 20 20 г.	2 156 342	-----	8 028 160	(10 184 502)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5310	а 20 19 г.	627 000	-----	17 905 537	(16 376 195)	-----	-----	-----	-----	-----	2 156 342	-----

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-----	-----	-----
в том числе: группы, виды				
	5321	-----	-----	-----
	5322	-----	-----	-----
	5323	-----	-----	-----
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-----	-----	-----
в том числе: группы, виды				
	5326	-----	-----	-----
	5327	-----	-----	-----
	5328	-----	-----	-----
Иное использование финансовых вложений	5329	-----	-----	-----

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под		себестоимость	величина резерва		
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	1 416 888	(12 396)	8 272 898	(7 949 695)	(15 725)	-----	х	х	1 740 091	(28 121)
	5420	за 20 19 г.	1 875 594	(23 449)	7 421 839	(7 880 545)	21 637	(10 584)	х	х	1 416 888	(12 396)
в том числе (группа, вид)												
Сырье и материалы	5401	за 20 20 г.	1 017 186	(314)	7 800 192	174 263	(19 468)	-----	(7 725 374)	-----	1 266 267	(19 782)
Сырье и материалы	5421	за 20 19 г.	1 372 483	(1 444)	7 277 373	(174 684)	1 130	-----	(7 457 986)	-----	1 017 186	(314)
Готовая продукция	5402	за 20 20 г.	382 213	(10 218)	159	(7 758 160)	7 793	-----	7 725 618	-----	349 830	(2 425)
Готовая продукция	5422	за 20 19 г.	423 013	(6 460)	120	(7 500 571)	5 949	(9 707)	7 459 651	-----	382 213	(10 218)
Товары	5403	за 20 20 г.	17 489	(1 864)	472 547	(365 798)	(4 050)	-----	(244)	-----	123 994	(5 914)
Товары	5423	за 20 19 г.	80 098	(15 545)	144 346	(205 290)	14 558	(877)	(1 665)	-----	17 489	(1 864)
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
в том числе (группа, вид)				
	5441	-----	-----	-----
	5442	-----	-----	-----
	5443	-----	-----	-----
	5444	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----
в том числе (группа, вид)				
	5446	-----	-----	-----
	5447	-----	-----	-----
	5448	-----	-----	-----
	5449	-----	-----	-----

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступившее в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитае- мые проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-выбытие ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-выбытие резерва	восста- новление резерва	увеличение расхода по сомнительным долгам	перевод из долго- в-ничного	долгост- в-ничного	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 20 20 г.	8 701	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	8 701	-----
в том числе: (вид)	5521	за 20 19 г.	8 701	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	8 701	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	5502	за 20 20 г.	8 701	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	8 701	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	5503	за 20 19 г.	8 701	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	8 701	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	5504	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	5524	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 20 20 г.	1 880 629	(30 255)	1 734 529	-----	(1 855 752)	(908)	(8 061)	-----	-----	(5 778)	-----	-----	1 750 437	(36 033)
всего	5530	за 20 19 г.	1 572 059	(24 805)	2 225 162	-----	(1 916 169)	(423)	-----	-----	17 068	(22 518)	-----	-----	1 880 629	(30 255)
в том числе: (вид)	5511	за 20 20 г.	55 012	(250)	46 713	-----	(31 185)	(32)	-----	-----	-----	(2 175)	-----	-----	70 506	(2 425)
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	5531	за 20 19 г.	57 772	(1 594)	28 357	-----	(31 089)	(28)	-----	-----	1 372	(28)	-----	-----	55 012	(250)
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	5512	за 20 20 г.	1 620 127	(30 005)	407 600	-----	(492 151)	(876)	(8 061)	-----	-----	(3 603)	-----	-----	1 526 630	(33 608)
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	5532	за 20 19 г.	1 314 701	(23 153)	609 007	-----	(303 207)	(374)	-----	-----	15 638	(22 490)	-----	-----	1 620 127	(30 005)
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	5513	за 20 20 г.	44 574	-----	37 292	-----	(17 659)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	64 207	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	5533	за 20 19 г.	14 834	(58)	43 227	-----	(13 466)	(21)	-----	-----	58	-----	-----	-----	44 574	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	-----	за 20 20 г.	613	-----	136	-----	(621)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	128	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	-----	за 20 19 г.	428	-----	247	-----	(62)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	613	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	-----	за 20 20 г.	156 691	-----	771 809	-----	(846 686)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	81 814	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	-----	за 20 19 г.	181 781	-----	1 082 951	-----	(1 108 041)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	156 691	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	-----	за 20 20 г.	3 612	-----	470 979	-----	(467 450)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	7 141	-----
по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	-----	за 20 19 г.	2 543	-----	461 373	-----	(460 304)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	3 612	-----
Итого	5500	за 20 20 г.	1 889 330	(30 255)	1 734 529	-----	(1 855 752)	(908)	(8 061)	-----	-----	(5 778)	х	х	1 759 138	(36 033)
Итого	5520	за 20 19 г.	1 580 760	(24 805)	2 225 162	-----	(1 916 169)	(423)	-----	-----	17 068	(22 518)	х	х	1 889 330	(30 255)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	12 декабря 2020 г.		12 декабря 2019 г.		12 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	226 197	190 164	261 038	230 783	238 044	213 237
в том числе: (вид)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5541	65 171	62 746	73 850	73 600	71 245	60 651
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5542	148 806	115 198	160 719	130 714	161 012	137 859
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5543	12 220	12 220	26 469	26 469	5 787	5 727
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5544	-----	-----	-----	-----	-----	-----

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

стр. 127

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применомленные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	1 238 112	-----	-----	-----	(868 733)	369 379
	5571	за 20 19 г.	3 126 174	-----	-----	(340 420)	-----	1 238 112
в том числе: (вид)								
по кредитам и займам (67 сч)	5552	за 20 20 г.	1 238 112	-----	-----	-----	(868 733)	369 379
по кредитам и займам (67 сч)	5572	за 20 19 г.	3 126 174	-----	-----	(340 420)	-----	1 238 112
	5553	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5573	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5554	за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
	5574	за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	3 079 857	2 417 367	-----	(2 023 023)	(188)	4 342 746
	5580	за 20 19 г.	2 046 881	519 004	-----	(1 033 155)	(515)	3 079 857
в том числе: (вид)								
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (60 сч)	5561	за 20 20 г.	719 261	553 676	-----	(275 259)	(107)	997 571
	5581	за 20 19 г.	859 304	368 120	-----	(508 162)	(1)	719 261
по расчетам с покупателями и заказчиками (62 сч)	5562	за 20 20 г.	21 701	23 495	-----	(21 524)	(81)	23 591
	5582	за 20 19 г.	34 424	22 485	-----	(34 934)	(274)	21 701
по расчетам с подотчетными лицами (71 сч)	5563	за 20 20 г.	8	11	-----	(8)	-----	11
	5583	за 20 19 г.	7	8	-----	(7)	-----	8
по расчетам с дебиторами (76 сч)	5564	за 20 20 г.	6 538	42 042	-----	(38 467)	-----	10 113
по расчетам с бюджетом (68 сч)	5584	за 20 19 г.	11 659	37 370	-----	(42 491)	-----	6 538
по прочим кредиторам (76 сч)	5565	за 20 20 г.	784 706	1 798 143	-----	(748 900)	-----	1 833 949
по прочим кредиторам (76 сч)	5585	за 20 19 г.	794 134	91 021	-----	(100 209)	(240)	784 706
по кредитам и займам (67 сч)	5566	за 20 20 г.	1 547 643	-----	-----	(938 865)	-----	1 477 511
по кредитам и займам (67 сч)	5585	за 20 19 г.	347 353	-----	-----	(347 352)	-----	1 547 643
		за 20 20 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		за 20 19 г.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Итого	5550	за 20 20 г.	4 317 969	2 417 367	-----	(2 023 023)	(188)	4 712 125
	5570	за 20 19 г.	5 173 055	519 004	-----	(1 373 575)	(515)	4 317 969

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	1-й квартал 2020 г.	1-й квартал 2019 г.	1-й квартал 2018 г.
Всего	5590	-----	-----	-----
в том числе: (вид)				
	5591	-----	-----	-----
	5592	-----	-----	-----
	5593	-----	-----	-----
	5594	-----	-----	-----

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	7 671 350	7 341 222
Расходы на оплату труда	5620	1 638 883	1 739 797
Отчисления на социальные нужды	5630	388 177	403 424
Амортизация	5640	430 752	463 478
Прочие затраты	5650	3 811 572	3 502 504
Итого по элементам	5660	13 940 734	13 450 425
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(17 647)	(44 526)
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 923 087	13 405 899

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	829 923	129 177	(131 631)	-----	827 469
в том числе						
(резерв на предстоящую оплату отпусков)	5701	114 071	129 177	(125 860)	-----	117 388
(резерв на предстоящую оплату вознаграждения персоналу)	5702	5 771	-----	(5 771)	-----	-----
(прочих расходов и плат)	5703	710 081	-----	-----	-----	710 081
(вид оценочного обязательства)	5704	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)	5705	-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----
(вид оценочного обязательства)		-----	-----	-----	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
в том числе:				
(вид)	5801	-----	-----	-----
(вид)	5802	-----	-----	-----
(вид)	5803	-----	-----	-----
(вид)	5804	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	1 652 187	8 701	8 701
в том числе:				
обеспечение по договорам аренды	5811	8 701	8 701	8 701
обеспечение по результатам ВВП	5812	1 643 486	-----	-----
(вид)	5813	-----	-----	-----
(вид)	5814	-----	-----	-----

Руководитель

(подпись)

До Суан Хоанг

(расшифровка подписи)

" 01 " марта 2021 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2020	г.	За 2019	г.
Получено бюджетных средств - всего		5900	32 982		-----	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	32 982		-----	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-----		-----	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.	5910	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5920	-----	-----	-----	-----
в том числе:						
(наименование цели)	20 20 г.	5911	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5921	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 20 г.	5912	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5922	-----	-----	-----	-----
(наименование цели)	20 20 г.	5913	-----	-----	-----	-----
	20 19 г.	5923	-----	-----	-----	-----

Руководитель

(подпись)

До Суан Хоанг

(расшифровка подписи)

" 01 "

апреля

2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Маревен Фуд Сэнтрал» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Маревен Фуд Сэнтрал» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: Московская область, г.Серпухов, д. Ивановское, территория Маревен Фуд Сэнтрал

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство продуктов питания в том числе быстрого приготовления;
- оптовая и розничная реализация продукции собственного производства и других товаров народного потребления продуктов питания бытовой техники продукции производственно- технического назначения и прочее;
- экспортно-импортные операции;
- сдача имущества в аренду и субаренду и др.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 1 541 человек (за 2019 г. – 1 712 человек).

Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором Общества с 4 мая 2009 г. является До Суан Хоанг. Высшим органом Общества является Общее собрание участников.

Общество является предприятием со 100% иностранным капиталом. Единственным участником Общества является Маревен Фуд Холдингс Лимитед.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества 01 марта 2021 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом генерального директора от 31 декабря 2019 г. Учетная политика применяется последовательно.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет бухгалтерская служба, самостоятельная, как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущений непрерывности хозяйственной деятельности.

Критерием существенности является величина 5 процентов.

В качестве форм бухгалтерской отчетности утверждены формы, приведенные в приложении к приказу Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательства в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Ежемесячная сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования, выраженного в месяцах.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	от 2 лет до 30 лет включительно
Здания и сооружения не прошедшие регистрацию	от 10 лет до 15 лет включительно
Машины и оборудование	от 1 года до 20 лет включительно
Транспортные средства	от 3 лет до 10 лет включительно
Прочие объекты ОС	от 1 года до 30 лет включительно
Кап. расходы арендованных помещений	от 25 лет до 30 лет включительно

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Для нематериального актива, по которому невозможно определить срок полезного использования создается комиссия, которая рассматривает факторы свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива или в случае отсутствия указанных факторов определяет срок полезного использования данного нематериального актива. По всем нематериальным активам, числящимся в учете, сроки полезного использования определены.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в годах):

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Патенты	от 1 года до 19 лет
Web-сайты	от 3 лет до 10 лет
Произведения дизайна	От 2 лет до 20 лет
Рекламные ролики	От 1 года до 10 лет

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются 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).

В аналитическом бухгалтерском учете материально-производственных запасов применяются учетные цены с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

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

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года

материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Единицей учета финансовых вложений является объект финансовых вложений.

Для учета финансовых вложений используется счет 58 «Депозиты краткосрочные». Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на определенный период времени, учитываются в составе финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Затраты при приобретении финансовых вложений учитываются в первоначальной стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения Общества срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев, отражаются в балансе по строке «Финансовые вложения» в составе внеоборотных активов. Финансовые вложения Общества, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев, отражаются в балансе по строке «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) в составе оборотных активов.

Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на определенный период времени, учитываемые в составе финансовых вложений с целью формирования показателей отчета о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011, денежными эквивалентами не являются. Если перечисление денежных средств в депозитный вклад и его погашение имели место в одном отчетном периоде, то денежные потоки от этих операций при составлении отчета о движении денежных средств показываются свернуто.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто и отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расчет резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности экспертной комиссией. Состав экспертной комиссии: финансовый директор, главный бухгалтер, представитель департамента продаж. Резерв начисляется в размере 100% от просроченной дебиторской задолженности при наличии просрочки свыше 180 дней при условии, что при этом не было кредитовых движений по счету учета данной дебиторской задолженности.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется, как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных Обществом в оплату не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным договором документом требованием законодательных и нормативных актов обычаями делового оборота;
- сумма расходов может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществляемых Обществом не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете общества признается дебиторская задолженность.

Расходы, непосредственно связанные с производством продукции, такие как, расход сырья и материалов, заработная плата производственных рабочих, начисления на заработную плату производственных рабочих, амортизация производственного оборудования и прочие учитываются на счете 20100000 «Основное производство».

Расходы, являющиеся вспомогательными для основного производства, такие как: расходы по содержанию и эксплуатации котельной, расходы на ремонт оборудования котельной, расходы на содержание помещения, заработная плата работников вспомогательных производств и прочие аналогичные расходы - учитываются на счете 23100000 «Вспомогательное производство. Котельная». Затраты, учтенные на этом счете, по окончании месяца списываются на счет 20100000 «Основное производство» и на счет 26000000 «Общехозяйственные расходы» пропорционально объему потребления пара.

Расходы, являющиеся вспомогательными для основного производства, такие как: расходы на содержание и эксплуатацию оборудования склада, расходы на ремонт оборудования склада, расходы на содержание помещения, заработная плата работников вспомогательных производств, начисления на заработную плату работников вспомогательных производств и прочие аналогичные расходы - учитываются на счете 23200000 «Вспомогательное производство. Склад». Затраты, учтенные на этом счете по окончании месяца, списываются в полном объеме на счет 20100000 «Основное производство» и на счет 26000000 «Общехозяйственные расходы» и на себестоимость оказываемых услуг по предоставлению помещения склада в аренду.

Расходы по обслуживанию основного производства, такие как: расходы на содержание и эксплуатацию производственного оборудования, расходы на ремонт производственного оборудования, расходы на

содержание производственных, заработная плата работников, занятых обслуживанием производств, начисления на заработную плату работников занятых обслуживанием производств и другие аналогичные расходы - учитываются на счете 25000000 «Общепроизводственные расходы». Затраты, учитываемые на этом счете по окончании месяца, списываются на счет 20100000 «Основное производство».

Затраты, связанные с организацией и управлением предприятием в целом, такие как: амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств, общехозяйственного назначения, заработная плата управленческого персонала с начислениями, расходы на содержание и ремонт помещений, оборудования и инвентаря общехозяйственного назначения, расходы по оплате информационных, консультационных и аудиторских услуг и другие аналогичные расходы - учитываются на счете 26000000 «Общехозяйственные расходы». Затраты, учитываемые на этом счете по окончании месяца, списываются в полном объеме на счет R9004000 «Управленческие расходы».

Учет затрат на оказание услуг сторонним организациям ведется по счету 20200000 «Основное производство - услуги».

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы учитываются на счете 44000000 «Коммерческие расходы» и списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных средств.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного самим Обществом, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются остатки денежных средств на счетах в банке, а также в кассе Общества. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- б) перечисление и возврат от контрагентов ошибочно перечисленных денежных средств;
- в) возврат ранее выданных подотчетных сумм.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто денежные потоки от осуществления краткосрочных (как правило до трех месяцев) финансовых вложений.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовых разниц, связанными с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;

- евро 69,3406 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2018 г. составил:

- доллар США 69,4706 руб.;
- евро 79,4605 руб.

Иное

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в том случае, если они имеют долгосрочный характер включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка Обществом соответствующего способа исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете федеральными и (или) отраслевыми стандартами. При этом Общество основываясь на допущениях и требованиях использует последовательно следующие документы:

- международные стандарты бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- положения федеральных и (или) отраслевых стандартов бухгалтерского учета по аналогичным и (или) связанным вопросам;
- рекомендации в области бухгалтерского учета

Изменение учетной политики

В 2020 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 01 января 2020 г. новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», а именно:

- изменено формирование в учете информации о расходе или доходе по налогу на прибыль;
- изменено отражение в бухгалтерском учете временных разниц.

В результате внесенных изменений в учетную политику величина остатков по счетам бухгалтерского учета на 31 декабря 2019 и 2018 гг. не изменилась.

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год

С 1 января 2021 г. вступает в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В Балансе Общества не числятся нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

В 2020 году Общество понесло затраты по приобретению нематериальных активов (рекламных роликов и др.) на общую сумму 15 994 тыс. руб. (в 2019 году – 28 221 тыс. руб.).

Балансовая стоимость нематериальных активов с полностью погашенной (амортизированной) стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, представлена в Таблице 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Нематериальные активы самим Обществом не создавались.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 1 994 752 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 1 797 995 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 1 327 544 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2020 год	2019 год	2018 год
Земельные участки	7 685	7 685	10 730
Итого	7 685	7 685	10 730

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

В 2020 году Общество понесло затраты, связанные с инновациями и модернизацией производства на общую сумму 51 635 тыс. руб. (в 2019 году – 246 935 тыс. руб., в 2018 году – 64 679 тыс. руб.).

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	2020 год	2019 год	2018 год	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
Банк ВТБ г. Воронеж	-	-	107 000	11.01.2019	7.7
Банк ВТБ г. Воронеж	-	-	107 000	14.01.2019	7.7
Банк ВТБ г. Воронеж	-	-	107 000	15.01.2019	7.7
Банк ВТБ г. Воронеж	-	-	106 000	16.01.2019	7.7
Банк ВТБ г. Воронеж	-	-	100 000	10.01.2019	7.7
Банк ВТБ г. Воронеж	-	-	100 000	09.01.2019	7.7
Банк ВТБ г. Воронеж	-	800 000	-	20.01.2020	6,55
Банк ВТБ г. Воронеж	-	100 000	-	10.01.2020	5,85
Банк ВТБ г. Воронеж	-	100 000	-	13.01.2020	5,65
Банк ВТБ г. Воронеж	-	100 000	-	15.01.2020	5,65
Банк ВТБ г. Воронеж	-	100 000	-	20.01.2020	5,80
Банк ВТБ г. Воронеж	-	100 000	-	22.01.2020	5,80
Банк ВТБ г. Воронеж	-	100 000	-	24.01.2020	5,75
Банк ВТБ г. Воронеж	-	100 000	-	10.02.2020	5,80
Банк ВТБ г. Воронеж	-	93 000	-	17.01.2020	5,65
АО «Альфа-Банк»	-	123 811	-	28.01.2020	0,86
АО «Альфа-Банк»	-	61 906	-	28.01.2020	0,85
АО «Альфа-Банк»	-	99 049	-	28.01.2020	0,79
АО «Альфа-Банк»	-	74 287	-	28.01.2020	0,81
АО «Альфа-Банк»	-	37 143	-	09.01.2020	0,50
АО «Альфа-Банк»	-	74 287	-	28.01.2020	0,80
АО «Альфа-Банк»	-	30 953	-	14.01.2020	0,51
АО «Альфа-Банк»	-	61 906	-	28.01.2020	0,80
Итого депозитные вклады	-	2 156 342	627 000		

На 31 декабря 2020 г. депозитные вклады в кредитных учреждениях отсутствовали (сумма депозитных вкладов составила по состоянию на 31 декабря 2019 г.: 563 342 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г.: 0 тыс. руб.)

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020 г.; 31 декабря 2019 г.; 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями в размере 5 067 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 1 309 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 4 248 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Дебиторская задолженность со сроком погашения свыше года отражена в составе прочих внеоборотных активов. Величина долгосрочной дебиторской задолженности раскрыта в разделе 9 Пояснений.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 год	2019 год	2018 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	549 786	78 078	119 658
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 026 844	16 894	21 808
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	1 576 630	94 972	141 466

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет возможность привлечь следующие дополнительные денежные средства в размере 200 000 тыс.руб., которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов деятельности

9. ПРОЧЕ АКТ ИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2020 год		2019 год		2018 год	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Запасы с низким периодом оборачиваемости	91 781	-	97 794	-	91 062	-
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	27 733	-	22 055	-	31 134	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) (см. п. 9 Пояснений)	8 701	-	8 701	-	8 701	-
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	1 460	706	2 385	2 723	1 390	347
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов	566	-	-	-	-	-
Прочие	570	15 545	571	9 542	2 291	11 077
Итого	130 811	16 251	131 506	12 265	134 578	11 424

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». Расходы, имеющие долгосрочный характер, включаются в I раздел Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы»), затраты изначально краткосрочного характера включаются во II раздел Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка «Прочие оборотные активы»).

Расходы на приобретение	Остаток на 31 декабря 2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Программные продукты	1 362	-	(116)	1 246	-	(116)	1 130
Рекламные ролики	375	15 676	(12 189)	3 862	1 771	(4 597)	1 036
Итого	1 737	15 676	(12 305)	5 108	1 771	(4 713)	2 166

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2020 г. 31 декабря 2019 г. 31 декабря 2018 г. Уставный капитал Общества был полностью оплачен.

В 2020 году было произведено распределение прибыли за 2020 год в сумме 1 600 000 тыс.руб., за 2019 год – в сумме 800 000 тыс. руб. (в 2019 году было произведено распределение прибыли за 2018 год: 450 000 тыс. руб.).

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2020 год		2019 год		2018 год	
	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства
Займы полученные от Блевитт Лимитед	-	-	-	-	3 126 174	347 353
Займы полученные Маревен Фуд Холдингс	369 379	1 477 511	1 238 112	1 547 643	-	-
Итого заемные средства	369 379	1 477 511	1 238 112	1 547 643	3 126 174	347 353

Сумма начисленных процентов по займам и кредитам включенных в прочие расходы в 2020 году составила 125 066 тыс. руб., а в 2019 году – 188 927 тыс. руб. и в 2018 – 233 923 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря, имели следующую структуру

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г. в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой Процентной ставки %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы Маревен Фуд Холдингс					
04/ВМ от 03.04.2009	1 034 257	14 млн. долл. США	4,75%	02.08.2021	нет
06/ВМ от 08.05.2009	443 254	6 млн. долл. США	4,75%	07.09.2021	нет
Начислены проценты по договорам	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	1 477 511	20 млн. долл. США	-	-	-

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г. тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г. в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой Процентной ставки %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы Маревен Фуд Холдингс					
09/ВМ от 19.01.2011	619 057	10 млн. долл. США	6,2%	23.04.2020	нет
10/ВМ от 06.04.2011	619 057	10 млн. долл. США	6,2%	28.07.2020	нет
13/ВМ от 25.05.2018	309 529	5 млн. долл. США	6%	06.12.2020	нет
Начислены проценты по договорам	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	1 547 643	25 млн. долл. США	-	-	-

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г. тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г. в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой Процентной ставки %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы Блевитт Лимитед					
08/ВМ от 21.04.2010г.	347 353	5 млн. долл. США	6,2%	27.07.2019	нет
Начислены проценты по договорам	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	347 353	5 млн. долл. США	-	-	-

Балансовая стоимость краткосрочных заемных средств выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2020 год	2019 год	2018 год
Доллары США	1 477 511	1 547 643	347 353
Итого	1 477 511	1 547 643	347 353

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г. тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2020 г. в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой процентной ставки %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Маревен Фуд Холдингс					
13/ВМ от 25.05.2018	369 379	5 млн. долл. США	4,75%	06.01.2024	нет
Начислены проценты по договорам	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	369 379	5 млн. долл. США			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г. тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2019 г. в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой Процентной ставки %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Маревен Фуд Холдингс					
04/ВМ от 03.04.2009	866 678	14 млн. долл. США	6,2%	08.08.2021	нет
06/ВМ от 08.05.2009	371 434	6 млн. долл. США	6,2%	14.09.2021	нет
Начислены проценты по договорам	-	-	-	-	-
Итого заемные средства	1 238 112	20 млн. долл. США			

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г. тыс. руб.	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2018 г. в валюте договора с указанием валюты	Диапазон годовой Процентной ставки %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Займы Блевитт Лимитед					
04/ВМ от 04.03.2009г.	972 585	14 млн. долл. США	6,2	08.08.2021	нет
06/ВМ от 08.05.2009г.	416 824	6 млн. долл. США	6,2	14.09.2021	нет
09/ВМ от 19.01.2011г.	694 706	10 млн. долл. США	6,2	23.04.2020	нет
10/ВМ от 06.04.2011г.	694 706	10 млн. долл. США	6,2	28.07.2020	нет
13/ВМ от 25.05.2018	347 353	5 млн. долл. США	6,0	06.12.2020	нет
Итого заемные средства	3 126 174	45 млн. долл. США			

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2020 год	2019 год	2018 год
Доллары США	369 379	1 238 112	3 126 174
Итого	369 379	1 238 112	3 126 174

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оценочные обязательства включают в себя: резерв на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв на оплату вознаграждения персоналу и резерв прочих расходов и плат.

Резерв на предстоящую оплату отпусков создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв на оплату вознаграждения персоналу создан в отношении предстоящих расходов по премиям персоналу за 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по оплате вознаграждений персоналу не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв прочих расходов и плат создан в отношении предстоящих прочих расходов за 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в течение 2021 года. По мнению руководства, фактические прочие расходы не превысят сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Все резервы по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. носили краткосрочный характер.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками в сумме 1 956 661 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 842 964 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 320 672 тыс. руб.) была выражена в иностранной валюте, преимущественно в долларах США

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 г., 2019 г., 2018 г. отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 год	2019 год	2018 год
Налог на имущество	9 535	6 464	10 733
Водный налог	73	56	59
Транспортный налог	20	18	26
Земельный налог	485	-	841
Итого задолженность по налогам и сборам	10 113	6 538	11 659

На основную сумму просроченных обязательств по налогам (до 30 календарных дней просрочки) начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, на сумму свыше 30 календарных дней просрочки начисляется пеня в размере одной сотой ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2020 г. составляла 4,25% (31 декабря 2019 г.: 6,25%, 31 декабря 2018 г.: 7,75%).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п.3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров продукции работ услуг (за минусом НДС акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров продукции работ, услуг	Валовая прибыль
Производство продуктов питания в том числе быстрого приготовления	15 866 171	9 340 630	6 525 541
Реализация товаров	408 517	409 395	(878)
Оказание услуг сдача имущества в аренду	7 830	4 936	2 894
Итого за 2020 год	16 282 518	9 754 961	6 527 557

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров продукции работ услуг (за минусом НДС акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров продукции работ, услуг	Валовая прибыль
Производство продуктов питания в том числе быстрого приготовления	14 931 280	8 908 190	6 023 090
Реализация товаров	224 156	218 585	5 571
Оказание услуг сдача имущества в аренду	3 030	2 887	143
Итого за 2019 год	15 158 466	9 129 662	6 028 804

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2020 и 2019 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 87,5% и 88% соответственно от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в страны ЕАЭС.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2020 год	2019 год
Провозная плата	927 829	930 960
Лицензионные платежи	776 844	773 677
Расходы на рекламу	531 585	457 165
Затраты на оплату труда	390 512	528 477
Отчисления на социальные нужды	95 196	124 704
Услуги за выкладку товаров (КАМ) акции прочие	54 412	76 153
Материалы	20 154	39 504
Амортизационные отчисления	41 583	27 694
Прочие	212 821	150 820
Итого коммерческие расходы	3 050 936	3 109 154

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	574 380	571 724
Отчисления на социальные нужды	125 477	128 934
Тех.поддержка ИТ-оборудования и прикладного ПО и сопровождение	95 460	49 768
Амортизационные отчисления	75 556	94 433
Налоги	39 889	34 892
Охранные услуги	34 474	42 185
Аренда офиса	32 049	31 683
Клининговые услуги	25 463	26 317
Консультационные услуги	24 843	54 428
Материалы	22 764	19 836
Расходы на медицинское страхование и обслуживание	11 035	11 393
Услуги по подбору персонала и повышению квалификации сотрудников и прочее	7 246	8 412
Услуги связи (телефония) аренда ЦОД и каналов	6 361	6 068
Расходы за электроэнергию	6 570	11 946
Расходы на обслуживание автотранспорта и погрузчиков	5 237	13 209
Расходы на ремонт	5 186	15 562
Услуги по перевозке персонала	2 897	6 415
Командировочные расходы	2 787	9 648
Прочие	19 516	30 230
Итого управленческие расходы	1 117 190	1 167 083

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 и 2019 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	Доходы за 2020 год	Доходы за 2019 год
Доходы от продажи выбытия и прочего списания основных средств и иных активов отличных от денежных средств продукции товаров	119 723	1 058 833
Курсовые разницы в т. ч.:	839 074	447 100
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	799 563	418 204
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	39 511	28 896
Субсидия, компенсация расходов	32 982	45 888
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	18 806	29 265
Пени штрафы неустойки	2 997	10 615
Выявленные в результате инвентаризации запасы	542	339
Активы полученные безвозмездно	1	5
Прочие	19 191	41 934
Итого прочие доходы	1 033 316	1 633 979

Прочие расходы	Расходы за 2020 год	Расходы за 2019 год
Резерв прочих расходов и выплат	-	710 081
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, товаров, продукции	128 576	445 353
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов	48 369	39 059
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	5 413	35 122
Убытки прошлых лет	9 178	22 731
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	7 815	10 460
Расходы по оплате банковских услуг	9 023	9 838
Курсовые разницы, в т. ч.:	1 376 399	8 572
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 298 211	8457
по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	78 188	115
Простой автомашин и вагонов	4 533	6 573
Расходы средств, связанных с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	4 915	4 730
Расходы на содержание охраны	-	2 317
Расходы по содержанию фабрики 2	-	1 732
Материальная помощь, подарки	2 829	1 385
Расходы, связанные с простоем персонала	1 714	-
Невозмещаемый НДС	695	1 200
Почтово-аэродромные сборы и другие аналогичные расходы	1 593	1 539
Благоустройство территории	-	1 271
Транспортное обслуживание	-	51
Прочие	27 476	22 863
Итого прочие расходы	1 628 528	1 324 877

16. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Информация об изменении оценочных значений за 2020 и 2019 годах приведена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в табличной форме.

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге:

	Сальдо на начало периода	Корректировки прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Баланс временных разниц				
Нематериальные активы	370		(73)	297
Основные средства	325 797	(6 069)	(35 615)	284 113
Запасы	(18 887)		(9 628)	(28 515)
Дебиторская задолженность	15 959		(16 301)	(342)
Прочие оборотные активы	606		(606)	-
Резервы (отпуска, вознаграждения персоналу)	(5 771)		5 771	-
Доходы будущих периодов	(1)		1	-
Итого временные разницы	318 073	(6 069)	(56 451)	255 553
Применимая ставка налога	20	20	20	20
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	63 615	(1 214)	(11 290)	51 111
Изменение правил расчета (переход на балансовый метод)	-	-	-	-
Изменения применяемых налоговых ставок	-	-	-	-
Признание (списание) ОНА в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-	-	-
Итого отложенный налог на прибыль	63 615	(1 214)	(11 290)	51 111

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

		За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	[1]	1 712 666	1 939 605
Ставка налога на прибыль, %	[2]	20	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3] = [1] * [2]	342 533	387 921
Постоянный налоговый расход (доход):	[4]	(70 873)	35 554
по стоимости списанных ОС и МПЗ		6 404	15 978
по расходам на благотворительность и безвозмездную передачу		3 112	3 315
по рекламе		697	2 077
по резервам под условные факты хозяйственной деятельности		0	138 401
применение льготной ставки по налогу на прибыль		(82 146)	(127 562)
прочие		1 060	3 345
Расход (доход) по налогу на прибыль	[5] = [3]+[4]	271 660	423 475

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- другие операции.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1.	Компания с ограниченной ответственностью Маревен Фуд Холдингс	КИПР, ЛИМАССОЛ 4102, АГИУ, АФАНАСИУ 46, ИНТЕРПЕРЛИНК ГЕРМЕС ПЛАЗА, ОФИС 202А	более 50% долей Общества принадлежит Маревен Фуд Холдингс Лимитед	100	—
Другие связанные стороны					
1.	ООО Маревен Фуд Европа	Украина, Киевская обл., г. Белая Церковь, ул. Офицерская, д.1	более 50% долей Общества принадлежит Маревен Фуд Холдингс Лимитед	-	—
2.	Компания Санзко Лимитед	Кипр, Лимассол 4102, Агиу Афанасиу 46, Интерлинг гермес плаза, офис 202А	более 50% долей Компании принадлежит Маревен Фуд Холдингс Лимитед ¹	-	-
3.	Компания Блевитт Лимитед	Кипр, Лимассол 4102, Агиу Афанасиу 46, Интерлинг гермес плаза, офис 202А	более 50% долей Компании принадлежит Маревен Фуд Холдингс Лимитед ²	-	-
4.	ТОО Маревен Фуд Тянь-Шань	Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Кунавина, Бизнес центр «Parkview Office Tower» офис №13	более 50% долей Общества принадлежит Маревен Фуд Холдингс Лимитед	-	-
5.	Представительство Акционерной компании «Ниссин Фудс Холдингс Ко., Лтд.»	Москва, Ленинградское шоссе, д.16А, стр.1	Косвенное участие		
6.	Ниссин Фудс Вьетнам Ко., ЛТД	Вьетнам, провинция Биньзюнг, город Тануен, деревня Виньтан, 2 ВСИП II-A, ул. 19, Вьетнам-сингапурский индустриальный парк II-A	Косвенное участие		

¹ В 2020 г. данная компания была реорганизована путем присоединения к Маревен Фуд Холдингс Лимитед

² В 2019 г. данная компания была реорганизована путем присоединения к Маревен Фуд Холдингс Лимитед

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

Признак связанности и вид задолженности	2020г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность, в т. ч. прочая					
ООО Маревен Фуд Европа	21 597	-	-	В соответствии с условиями договора № МФУ-Р-2018 от 13.08.2018г.	безналичная
ООО Маревен Фуд Европа	-	405	145	В соответствии с условиями договора № 22/12/0214 от 22.12.2014г.	безналичная
ООО Маревен Фуд Тянь-Шань	2 500	-	-	В соответствии с условиями договора № 01-09/20 от 01.09.2020	безналичная
ООО Маревен Фуд Тянь-Шань	5 509	-	-	В соответствии с условиями договора № MFC-MFT-08/17 от 24.08.2017	безналичная
ООО Маревен Фуд Тянь-Шань	-	-	8 700	В соответствии с условиями договора № 04-01/18 от 04.01.2018	безналичная
ООО Маревен Фуд Тянь-Шань	114 652	158 784	228 847	В соответствии с условиями договора №MFC-MFT-05/18от 31.05.2018	безналичная
Кредиторская задолженность					
ООО Маревен Фуд Европа	-	759	11 601	В соответствии с условиями договора №МФУ-Р-2018 от 13.08.2018г.	безналичная
ООО Маревен Фуд Тянь-Шань	82 415	-	-	В соответствии с условиями договора №MFT-MFC-31/10/19 от 31.10.2019	безналичная

Признак связанности и вид задолженности	2020г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
ООО Маревен Фуд Тянь-Шань	-	1 109	-	В соответствии с условиями договора №FT 12/12/2015 от 12.12.2015	безналичная
ООО Маревен Фуд Тянь-Шань	-	-	19	В соответствии с условиями договора №MFC-MFT-08/17 от 24.08.2017	безналичная
Компания Санэко Лимитед	-	712 355	707 188	В соответствии с условиями договоров 01-08/14 от 01.08.14 г.; № 02-06/14 от 14.07.14 г.; № 01-10/14 от 01.10.14 г.; № 05-05/14 от 05.05.14 г.; № 30-05/14 от 30.05.14 г.; б/н от 14.05.2012 г.; 26-05/14 от 26.05.2014 г.	безналичная
Компания с ограниченной ответственностью Маревен Фуд Холдингс	1 721 478	-	-	В соответствии с условиями договоров № 02-06/14 от 14.07.14 г.; № 01-10/14 от 01.10.14 г.; № 05-05/14 от 05.05.14 г.; № 30-05/14 от 30.05.14 г.; б/н от 14.05.2012 г.; 26-05/14 от 26.05.2014 г.	безналичная
Задолженность по кредитам и займам, в т. ч. по процентам, начисленным					
Компания с ограниченной ответственностью Маревен Фуд Холдингс	1 846 890	-	-	В соответствии с условиями договора №04/ВМ от 04.03.2009 г.; 06/ВМ от 08.05.2009 г.;	безналичная

Признак связанности и вид задолженности	2020 г.	2019 г.	2018 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
				13/ВМ от 25.05.2018 г	
Компания Блевитт Лимитед	-	2 785 754	3 473 527	В соответствии с условиями договора №04/ВМ от 04.03.2009 г.; 06/ВМ от 08.05.2009 г.; 09/ВМ от 19.01.2011 г.; 10/ВМ от 06.04.2011 г.; 13/ВМ от 25.05.2018 г	безналичная

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
Продажа товаров, работ, услуг (без НДС)		
ООО Маревен Фуд Европа	23	2 815
ТОО Маревен Фуд Тянь-Шань	1 005 895	911 862
Приобретение товаров, работ, услуг (без НДС)		
ООО Маревен Фуд Европа	19 372	95 794
ТОО Маревен Фуд Тянь-Шань	196 981	-
Компания Санэко Лимитед	398 606	773 677
Ниссин Фуде Вьетнам Ко., ЛТД	332	22 990
Компания с ограниченной ответственность Маревен Фуд Холдингс	377 740	-
Продажа основных средств, нематериальных и прочих активов (без НДС)		
ТОО Маревен Фуд Тянь-Шань	1 180	2 275
ООО Маревен Фуд Европа	669	-
Предоставление имущества в субаренду связанным сторонам		
Представительство Акционерной компании «Ниссин Фуде Холдингс Ко., Лтд.»	720	720
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
Компания Блевитт Лимитед (проценты по займам)	-	49 923
Компания с ограниченной ответственность Маревен Фуд Холдингс	125 066	138 973

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Признак связанности и вид операции	2020 г.	2019 г.
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции):		
Компания Санэко Лимитед (лицензионные платежи)	-	728 687
Компания Блевитт Лимитед (проценты по займам)	-	49 214
Компания с ограниченной ответственность Маревен Фуд Холдингс(проценты по займам)	124 259	138 732
Направление денежных средств связанным сторонам (финансовые операции):		
Компания с ограниченной ответственность Маревен Фуд Холдингс (дивиденды)	2 280 000	427 500
Компания с ограниченной ответственность Маревен Фуд Холдингс (гашение займа)	1 509 428	314 548

В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 год	2019 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи премии по итогам работы отпуск лечение медицинское обслуживание коммунальные услуги и т.п.)	316 854	366 818
Текущая оплата труда	154 308	165 525
Премии	142 530	172 996
Отпуск	20 016	28 297
НДФЛ	42 033	48 500
Взносы во внебюджетные фонды	61 838	68 358
Долгосрочные вознаграждения	16 333	13 830
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи Общества по договорам добровольного страхования договорам негосударственного пенсионного обеспечения заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами) и иные платежи обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	16 333	13 830

19. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2020 году имело место дальнейшее внедрение механизмов направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общия настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую

позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные налоги пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством является высокой. По состоянию на 31 декабря 2020 г. условные обязательства, в отношении которых не требуется признавать оценочное значение или обязательства согласно ПБУ 21/2008 не превысят 25% от валюты баланса.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество находилось в процессе урегулирования вопроса по вынесенному Решению по факту выездной налоговой проверки за 2015-2017 гг., последствия которого не могут быть оценены с высокой степенью точности, поэтому влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности текущего года они не оказали. При наступлении определенных событий, а именно вступления Решения в силу у Общества могут возникнуть обязательства и расходы в сумме 1 581 576 тыс. руб.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря Общество выдало следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества:

Организа- ция, по обязатель- ствам перед которой выдано обеспе- чение	Характер обяза- тельств, по которым выдано обеспе- чение	Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)	Срок действия обеспе- чения	Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)			Оценка рисков неисполнения собственных обязательств Общества перед третьими лицами		Информация об активе, переданном в залог				
				2020 год	2019 год	2018 год	Вероят- ность	Сумма возмо- жных штрафов, пеней, неустоек	Балансовая стоимость актива			Превышение балансовой стоимости актива над величиной обязательства, которое им обеспечивается	Права, возможности и ограни- чения использова- ния предмета залога Обществом
									2020 год	2019 год	2018 год		
МРП ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам м.№1	Решение выездной налогово- й проверки	Производствен- ный корпус: 50:32:0000000 :6187; 32 299 кв.м	24 декабря 2020 г.	690 448	-	-	Низкая	-	690 448	-	-	Нет превышения	Возможно использован- ие для ведения обычной деятельнос- ти
МРП ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам м.№1	Решение выездной налогово- й проверки	Склад: 50:32:0000000 0:34386; 23 604 кв.м	24 декабря 2020 г.	564 701	-	-	Низкая	-	564 701	-	-	Нет превышения	Возможно использован- ие для ведения обычной деятельнос- ти
МРП ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам м.№1	Решение выездной налогово- й проверки	Склад 2-ой очереди строительстве тва: 50:32:004013 1:2406 20 181 кв.м	24 декабря 2020 г.	388 337	-	-	Низкая	-	550 104	-	-	Нет превышения	Возможно использован- ие для ведения обычной деятельнос- ти
Итого				1 643 486	-	-		-	1 805 253	-	-		

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.

По результатам налоговой проверки за 2015-2017 гг., завершившейся в декабре 2020 г., были выявлены нарушения по налогу на прибыль на сумму 1 581 576 тыс. руб. Однако, руководство Общества не согласно с позицией налоговых органов в части выявленных нарушений и подало апелляцию против данной оценки. При любом исходе процесса руководство Общества полагает, что эти санкции не окажут существенного негативного влияния на деятельность Общества.

Помимо обстоятельств, описанных выше, Обществу неизвестно о событиях, произошедших в период с 31 декабря 2020 г. и до момента подписания настоящей отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности.

21. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество*

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. *Финансовые риски*

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 *Рыночный риск*

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями. Кредитное качество покупателя оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020 год	2019 год	2018 год
Дебиторская задолженность (п. 9 Пояснений)	1 714 404	1 850 374	1 547 254
Краткосрочные финансовые вложения (п. 7 Пояснений)	-	2 156 342	627 000
Денежные средства и их эквиваленты (п. 10 Пояснений)	1 576 630	94 972	141 466
Итого	3 291 034	4 101 688	2 315 720

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным покупателям. Кроме того, суммы к получению от большого числа мелких дебиторов объединены в однородные группы и проверяются на предмет обесценения на коллективной основе. Расчеты основываются на информации о фактически понесенных убытках в прошлом. Информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности, об обесценившихся предоставленных займах приведена в п.п. 5 и 7 Пояснений. Общество не получало обесценение в отношении причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск ликвидности

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах. Кроме того, сроки погашения задолженности, подлежащей выплате в течение 12 месяцев, по договоренности с текущими кредиторами могут быть перенесены на более поздние даты.

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска. В некоторых случаях Общество использует хеджирование для управления концентрациями риска, как на уровне контрагента, так и на уровне отрасли.

Ниже представлена обобщенная информация о недисконтированных потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 13 Пояснений)	1 477 511	369 379	-	1 846 890
Кредиторская задолженность (п. 15 Пояснений)	2 865 235	-	-	2 865 235
Прочие обязательства (п. 16 Пояснений)	-	-	-	-
Итого	4 342 746	369 379	-	4 712 125

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 13 Пояснений)	1 547 643	1 238 112	-	2 785 755
Кредиторская задолженность (п. 15 Пояснений)	1 532 214	-	-	1 532 214
Прочие обязательства (п. 16 Пояснений)	-	-	-	-
Итого	3 079 857	1 238 112	-	4 317 969

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	3-12 месяцев	1-3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (п. 13 Пояснений)	347 353	3 126 174	-	3 473 527
Кредиторская задолженность (п. 15 Пояснений)	1 699 528	-	-	1 699 528
Прочие обязательства (п. 16 Пояснений)	-	-	-	-
Итого	2 046 881	3 126 174	-	5 173 055

Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам либо третьим лицам, и у него не имеется ограничений по использованию в запланированных целях неоплаченных активов.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

22. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2019 год, Общество решило: резервные фонды не создавать и произвести выплату дивидендов по итогам года

Руководитель _____

(подпись)

До Суханов

«01» марта 2021 г.

