

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО ГЛАНБИА ЗА 2020 ГОД

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Гланбиа (далее «Общество»). Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Информация об Обществе

Общество осуществляет оптовую торговлю пищевыми добавками. Основная экономическая деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации. Покупателями товаров являются преимущественно российские компании.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Дата государственной регистрации Общества: 17 декабря 2012 года. Основной государственный регистрационный номер 1127747254436. ИНН 7709918932; КПП 772901001.

Юридический адрес общества: 119311, г. Москва, пр-т. Вернадского, д.6, оф. 614.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 3 человека, на 31 декабря 2019 г. - 3 человека, на 31 декабря 2018 г. - 2 человека.

Учредители (Участники) Общества в 2019 г.:

1. Компания «Гланбиа Нутришиналс (Айрленд) Лимитед», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Ирландии, владеющее 94% доли в уставном капитале Общества, номинальная стоимость которой составляет – 22 184 тыс. рублей.
2. Компания «Уотерфорд Фудс Компания с определенным видом деятельности», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Ирландии, владеющее 6% доли в уставном капитале Общества, номинальная стоимость которой составляет – 1 416 тыс. рублей.

В течение 2020 года компания «Уотерфорд Фудс Компания с определенным видом деятельности» продало 6% долю в пользу «Гланбиа Нутришиналс (Айрленд) Лимитед» (договор от 04.07.2020). Таким образом, «Гланбиа Нутришиналс (Айрленд) Лимитед» стало единственным (100%) участником 10.07.2020.

Затем «Гланбиа Нутришиналс (Айрленд) Лимитед» продало 0,0000001% долю обратно в пользу «Уотерфорд Фудс Компания с определенным видом деятельности», а 99,9999999% долю в пользу компании «Гланбиа Нутришнлз Лимитед» (договоры от 16.11.2020).

Таким образом, учредителями (участниками) Общества с 23.11.2020 г. являются:

1. Компания «Гланбиа Нутришнлз Лимитед», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Ирландии, владеющее 99.9999999% доли в уставном капитале Общества, номинальная стоимость которой составляет – 23 599 999,98 рублей.
2. Компания «Уотерфорд Фудс Компания с определенным видом деятельности», юридическое лицо, учрежденное и действующее по законодательству Ирландии, владеющее 0.0000001% доли в уставном капитале Общества, номинальная стоимость которой составляет – 0,02 рубля.

Органами управления Общества являются Общее собрание участников Общества, Совет директоров и Генеральный директор. Их полномочия и порядок деятельности определяются Уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества в 2019-2020 гг.: Генеральный директор – Бодруг О.В.

В состав Совета директоров Общества входят в 2019-2020 годах:

Г-н Майкл Хоран (Mr. Michael Horan) - Председатель Совета директоров Общества, должность: Руководитель группы (Group Secretary), Гланбиа Нутришнлз Лимитед;
С 08.12.17 г. по 09.10.19 г. г-жа Ноель Суини (Ms. Noelle Sweeney)– должность: вице-президент по финансовому планированию и отчетности (Vice President Finance – Planning and Reporting), Гланбиа Нутришнлз Лимитед;
С 10.10.19 г. по настоящее время г-н Имон Жерард Винн (Mr. Eamon Gerard Wynne) – должность: вице-президент по финансам, бухгалтерскому учету и контролю, планированию и отчетности (Vice President Finance, Accounting & Controls, Planning and Reporting), Гланбиа Нутришнлз Лимитед.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам, например:

- продолжение деятельности, но с ограниченным использованием офиса, 100% сотрудников работают удаленно;
- переход на электронный обмен документами, чтобы увеличить количество операций, проводимых без посещения офисов.

По оценкам руководства Общества, последствия COVID-19 не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества и результаты его деятельности в 2020 году.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

2.1 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 виды риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курса валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранной валюте (кредиторской задолженностью, денежными средствами). По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность Общества, выраженная в валюте, составляет 73 791 тыс. в рублевом эквиваленте. Средства на валютных счетах отсутствуют. По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 кредиторская задолженность Общества, выраженная в валюте, составляла соответственно 22 005 тыс. и 16 543 тыс. в рублевом эквиваленте; средства на валютных счетах являлись незначительными и составляли соответственно 451 тыс. и 142 тыс. в рублевом эквиваленте. Общество стремится своевременно погашать кредиторскую задолженность в валюте, учитывая вероятность изменения курса валют, тем самым минимизируя риски.

Общество в 2020 году заключило валютные контракты на закупку (ранее значительный объем закупок производился в рублях). Для снижения влияния курса иностранной валюты Общество заключает контракты на реализацию товаров в условных единицах с привязкой к текущему курсу валюты.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. размер дебиторской задолженности Общества, выраженный в валюте, составляет 84 046 тыс. в рублевом эквиваленте. По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. размер дебиторской

задолженности Общества, выраженный в валюте, составлял соответственно 73 011 тыс. и 29 470 тыс. в рублевом эквиваленте. Общество устанавливает цены продаж с учетом прогнозов колебаний курсов валют при формировании ценообразования. Таким образом Общество минимизирует влияние валютного курса.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности, а также в отношении денежных средств, размещенных в банках). Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом. Например, Обществом осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности в течение года показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

2.2 Правовой риск

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, может оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями Общества на внешнем рынке, в частности в связи с покупкой товаров у иностранных поставщиков и оплатой данных покупок. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями Общества на внешнем рынке, связанные с покупкой товаров у иностранных поставщиков и продажей товаров на экспорт. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области налогового законодательства.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Товарно-материальные ценности Общества импортируются от иностранных производителей. Изменение правил таможенного контроля и пошлин как на внутреннем, так и на внешнем рынке может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости товаров, а также увеличением сроков поставки, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в планомерной работе Общества с покупателями. В связи с этим Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области таможенного контроля и таможенных пошлин, четко следует положениям таможенного контроля и таможенных пошлин.

Репутационные риски

В 2019 и 2020 году Общество выполняло свои обязательства в полном объеме. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, 31.12.2018 репутационные риски Общества минимальны.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости, а также активов, в отношении которых были созданы резервы под обесценение.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и отражены свернуто.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

В составе основных средств отражено офисное оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение.

Не относятся к основным средствам и учитываются в составе материально-производственных запасов объекты с первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемого физического износа и режима эксплуатации.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам основных средств.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, если такая стоимость раскрывается в договоре.

5. Запасы

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, а также товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, включая таможенные сборы и пошлины, расходы на таможенное оформление и расходы на доставку товаров, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов на продажу и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости.

У Общества отсутствуют запасы материалов и товаров, рыночная стоимость которых на конец года оказалась ниже фактических затрат на приобретение. В связи с этим резерв под снижение стоимости материалов и товаров не создавался.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в табличном виде в разделе III «Раскрытие существенных показателей» (таблица 4 «Запасы», 4.1 «Наличие и движение запасов») данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи за использование программных продуктов, суммы страховых премий по договорам добровольного медицинского страхования) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению

равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показаны в бухгалтерском балансе по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

7. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

8. Денежные средства, представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС. Денежные потоки по НДС (в том случае, если после сворачивания возникает итоговый денежный платеж), а также денежные платежи других налогов и сборов (включая таможенные пошлины и сборы) отражаются в составе отдельной строки 4125 «по налогам и сборам».

9. Уставный, добавочный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной величине в уставе Общества. По состоянию на отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Добавочный капитал Общества включает дополнительные вклады участников в имущество Общества.

10. Оценочные обязательства

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

Общество начисляет оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на ежеквартальной основе и на выплату вознаграждения на ежемесячной основе.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате вознаграждения сотрудникам по итогам года начисляется за достижение и превышение плановых показателей деятельности Общества, и его размер устанавливается на внутригрупповом уровне с учетом страховых взносов.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

12. Доходы

Выручка от продажи товаров отражалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

13. Расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на аренду, на оплату труда, на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета, на складские услуги, на проведение испытаний и сертификаций товаров, на доставку продукции покупателям, командировочные расходы и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются отдельно в строке 2210 Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые в бухгалтерской отчетности за 2019 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2019 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2410	Налог на прибыль	(738)	(478)	(1 216)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	7	(7)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(485)	485	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(478)	(478)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Амортизация основных средств

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
<i>Офисное оборудование (ноутбук)</i>	<i>2,1</i>

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует офисное помещение площадью 11,6 м², расположенное по адресу г. Москва, пр-т. Вернадского, д. 6, оф. 614, 8 этаж на основании договоров субаренды с ООО «Западная плаза» №MOS/KP/057/2019 от 25 ноября 2019 г. № и

MOS/KP/079/2018 от 21 декабря 2018 г. Стоимость аренды офисного помещения согласно перечисленным договорам составляет 73 тыс.руб. в месяц (без учета 20% НДС) и 67 тыс. руб. (без учета 20% НДС) в месяц соответственно. Срок аренды составляет 11 месяцев с даты передачи помещения по акту передачи.

Стоимость арендуемого помещения в настоящих пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не указывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи.

В 2019 и 2020 гг. Общество использует транспортное средство Volkswagen Jetta XW8ZZZ16ZJN900233 по договору аренды, заключенному с ООО «АЛД Автомотив». Срок аренды с ноября 2020 года составляет 48 месяцев и может изменяться путем заключения дополнительных соглашений. Стоимость аренды транспортного средства составляет 27 тыс. руб. в месяц (без НДС) до октября 2020 года включительно, и 26 тыс. руб. в месяц (без НДС) с ноября 2020 года. Стоимость транспортного средства в 2018-2020 гг. составляет 975 тыс.руб. без НДС.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в табличном виде в разделе III «Раскрытие существенных показателей» (таблица 4 «Запасы», 4.1 «Наличие и движение запасов») данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.

По состоянию на 31.12.2020 сумма неоплаченных товаров (в том числе проданных на отчетную дату) составляет 73 464 тыс. руб., на 31.12.2019 - 64 575 тыс. руб., на 31.12.2018 – 37 310 тыс.руб. Суммы указаны в размере кредиторской задолженности.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате продажи, списания или иного выбытия.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочная дебиторская задолженность по строкам 5515 и 5535 «по расчету с прочими дебиторами» представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<i>По расчетам с таможенным органом</i>	7 035	512	612
<i>Депозит по аренде офиса</i>	153	141	131
<i>Расчеты по претензиям</i>	0	95	0
<i>Расчеты по оплате госпошлин по государственной регистрации товаров</i>	0	0	5
Итого	7 188	748	748

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом в разрезе дебиторов представлена в таблице ниже:

№	Наименование контрагента	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	ООО МОНСТЕР ЭНЕРДЖИ РУС	49 329	30 991	-
2	ЗАО Инфаприм	30 123	16 066	354
3	ООО «Лаборатория современного здоровья»	3 322	13 994	6 372
4	ООО "ВТФ"	1 093	-	4 219
5	ОАО "Лидское пиво"	179	-	142
6	АО "Детское питание "Истра-Нутриция"	-	5 308	9 884
7	ООО "Фармалакт"	-	6 652	7 553
8	ЗАО "Эвалар"	-	-	945
	Итого	84 046	73 011	29 469

Авансы, выданные Обществом поставщикам в разрезе поставщиков и подрядчиков представлены в табличном виде ниже:

№	Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Globe Express Services LLC	279	0	0
2	ООО Западная плаза	88	94	80
3	ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	23	36	15
4	УФК по г. Москве (ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в городе Москве")	55	-	-
5	Ростест АО	41	-	-
6	ООО ВЕГА-сервис	15	15	-
7	ООО Продагротест	0	48	2
8	ООО Альмарус	0	-	3
	Итого	501	193	100

В 2020 и 2018 гг. резерв по сомнительным долгам не создавался. В 2019 году был создан резерв по сомнительным долгам в размере 7 тыс. руб. При оплате дебиторской задолженности, под которую был создан резерв по сомнительным долгам, соответствующая сумма резерва будет восстановлена в составе прочих доходов.

На конец 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 у Общества возникла дебиторская задолженность по налогу на прибыль, за счет переплаты и авансовых платежей в счет будущих периодов.

Дебиторская задолженность по налогам и сборам представлена в таблице ниже.

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на прибыль	2 746	1 752	189
НДФЛ	6	6	25
Итого	2 752	1 758	214

4. Денежные средства

Состав денежных средств представлен в табличном виде ниже:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	10 356	7 052	27 569
Средства на валютных счетах	-	451	142
Итого денежные средства	10 356	7 503	27 711

В состав платежей в связи с оплатой труда работников (строка 4122) включается налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Раскрытие информации по прочим поступлениям и прочим платежам по текущей деятельности раскрыта в табличном виде ниже:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
<i>Возмещение по исполнительным листам от покупателя</i>	1 448	-
<i>Возмещение по претензиям</i>	95	-
<i>Страховое возмещение по претензиям перевозчику</i>	-	524
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1 543	524
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
<i>Убыток от продажи (покупки) иностранной валюты</i>	(2 505)	(531)
<i>Денежные средства, направленные на оплату услуг банка</i>	(1 198)	(625)
<i>Денежные средства, выданные подотчетным лицам</i>	(234)	(935)
<i>Оплата претензии</i>	(18)	-
<i>Пени, штрафы в бюджет</i>	(6)	(1)
<i>Госпошлины</i>	-	(73)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(3 961)	(2 165)

5. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты, платежи за использование программных продуктов, суммы страховых премий по договорам добровольного медицинского страхования.

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов, представлены ниже в таблице:

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
<i>Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников</i>	93	56	6
<i>Расходы на платежи на использование программного обеспечения</i>	34	65	22
Итого	127	121	28

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества отражается в сумме номинальной стоимости взносов компании «Гланбиа Нутришнлз Лимитед» и компании «Уотерфорд Фудс Компания с определенным видом деятельности».

Величина уставного капитала на 31.12.2020 г. составляет 23 600 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составляет 23 600 тыс. руб., на 31.12.2018 г. составляет 23 600 тыс. руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает вклад участника в имущество Общества – 10 000 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2020 года (10 000 тыс. рублей на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года).

7. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками в разрезе контрагентов представлена в табличном виде ниже:

Наименование контрагента	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Гланбиа Нутришнлз Лимитед	63 441	-	-
Гланбиа Нутришиналс Дойчланд ГМБХ	10 023	-	-
Гланбиа Менеджмент Сервисес Лимитед	327	189	-
ООО ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование	201	364	139
ООО "НАВИНИЯ РУС"	20	18	-
Ростест АО	20	-	-
Гланбиа Нутришиналс (Айрленд) Лимитед	-	42 759	20 766
Гланбиа Нутришиналс (Суджоу)	-	21 816	14 409
Гланбиа (Шанхай) Интернейшнл Трэйдинг Ко, Лтд	-	-	2 135
ООО "Западная плаза"	-	-	5
Итого	74 032	65 146	37 454

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 отсутствует.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	1530	1	1
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	65	38	-
Итого	1 595	39	1

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

Наименование	2020	2019
НДС по проданным товарам	59 056	28 031
НДС по приобретенным ценностям	54 830	30 266
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	57 533	27 857

В состав налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) на 31.12.2020 г. включен НДС, который будет принят к вычету в 2021 году при выполнении всех необходимых условий согласно Налоговому кодексу РФ. В состав налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220) на 31.12.2018 г. и на 31.12.2019 г. включен отложенный НДС, который был принят к вычету по налогу на добавленную стоимость в 1 квартале 2019 года и в 1 квартале 2020 года соответственно.

Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		7718		1080
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	914	183	678	136
Итого ПНР	914	183	678	136
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По оценочным обязательствам и резервам	1534	307	1013	203
По иным основаниям	73	14	67	13
Погашение ОНА				
По оценочным обязательствам и резервам	(1013)	(203)	(78)	(16)
По иным основаниям	(67)	(13)		
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	527	105	1 002	200
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
	-	-	0	0
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т. ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	37	7
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	-	-	37	7
Налогооблагаемая прибыль/(убыток) до использования налогового убытка прошлых лет		40 028		7 115
Использование налогового убытка прошлых лет			(3 426)	(685)
Итого текущий налог на прибыль		8 006		738
Налогооблагаемая прибыль/(убыток)		40 028		3 689

Информация в таблице выше по оценочным обязательствам на оплату отпусков в отношении 2019 и 2020 года показана свернуто, без учета начислений и погашений в течение периода.

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности за период 2020 г. отнесены следующие налоги и сборы: экологический сбор в размере 4 тыс. руб. (в 2019 г. - 4 тыс.руб.).

9. Выручка от продаж

В 2020 и 2019 годах строка 2110 Отчета о финансовых результатах включает в себя выручку от продажи товаров. Выручка в отчете о финансовых результатах отражается за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Выручка от продаж товаров	295 802	140 593
Итого (строка 2110)	295 802	140 593

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Строка 5620 «Расходы на оплату труда» в таблице включает в себя резервы на оплату отпусков и социальные взносы к ним.

В 2020 и 2019 годах строка 2120 Отчета о финансовых результатах включает в себя себестоимость проданных товаров.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Себестоимость продаж	244 022	113 880
Итого (строка 2120)	244 022	113 880

Дополнительная информация по составу коммерческих расходов (строка 2210) представлена ниже в табличном виде:

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда	7421	7075
Консультационные услуги	3045	3528
Проведение испытаний продукции	1362	478
Страховые взносы	1287	1227
Складские услуги	1015	343
Аренда офиса	876	809
Услуги по расчету заработной платы (Payroll)	589	419
Услуги по хранению грузов, транспортные и разгрузо-погрузочные	409	236
Аудиторские и сопутствующие услуги	371	-
Услуги аренды автомобиля и расходы на содержание автомобиля	323	392
Нотариальные и юридические услуги и уплата госпошлин	225	158
Услуги переводчика	187	196
Страхование гражданской ответственности	176	196
Материальные расходы	171	135
Услуги по экспресс-доставке документов и грузов, курьерские услуги, услуги почты	149	100
Командировочные расходы	129	775
ДМС	113	98
Услуги мобильной связи	80	109
Программное обеспечение	48	67
Прочие расходы	48	121
Итого (строка 2210 формы 2)	18 024	16 462

11. Прочие доходы и прочие расходы

Дополнительная информация по прочим доходам и расходам представлена в табличном виде ниже:

Прочие доходы

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	7373	-
Возмещение по исполнительным листам от покупателя	1448	-
Прочие доходы	13	13
Итого (строка 2340):	8 834	13

Прочие расходы

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Убыток, связанный с покупкой / продажей иностранной валюты	2 505	532
Услуги банков	1 198	752
Расходы от списания товаров и расходы на утилизацию товаров	252	998
Расходы от списания дебиторской задолженности (расчеты с таможней)	31	77
Прочие расходы	16	9
Резервы по сомнительным долгам	-	7
Курсовые разницы	-	2 473
Штрафы по хозяйственным договорам	-	18
Итого (строка 2350):	4 002	4866

Курсовые разницы в 2019, 2020 гг. отражены свернуто, остальные прочие доходы и расходы отражены развернуто.

12. Связанные стороны

Основное общество

Общество контролируется компанией «Гланбиа Нутришнлз Лимитед». Доля контролирующей компании в уставном капитале Общества составляет 99.9999999%. Остальные 0.0000001% доли в уставном капитале Общества принадлежат компании «Уотерфорд Фудс Компания с определенным видом деятельности», которая является прочей связанной стороной.

До 23.11.2020 года Общество контролировалось компанией «Гланбиа Нутришиналс (Айрленд) Лимитед».

Бенефициарные владельцы Общества

У Общества нет конечных бенефициарных собственников с долей владения больше 25% в 2020 и 2019 гг.

Продажи связанным сторонам

Общество не производило продажи товаров, продукции, работ и услуг связанным сторонам в 2019 и 2020 гг.

Закупки у связанных сторон

В отчетном периоде Общество осуществляло закупки товаров и услуг по расчету заработной платы у основного общества и других связанных сторон, входящих в одну группу компаний с Обществом, на общую сумму, представленную ниже в таблице (со сравнительными данными за 2019 год):

Наименование связанной стороны	Вид закупок	2020	2019
Основное общество:			
Гланбиа Нутришнлз Лимитед	товары	94 764	-
Гланбиа Нутришиналс (Айрленд) Лимитед»	товары	83 956	68 223
Организации Группы, к которой принадлежит Общество:			
Гланбиа Нутришиналс (Суджоу) Лтд	товары	43 078	35 350
Гланбиа Нутришиналс Дойчланд ГМБХ	товары	19 812	0
Гланбиа Менеджмент Сервисес Лимитед	услуги	589	426
Гланбиа (Шанхай) Интернейшнл Трэйдинг Ко, Лтд	товары	-	3 365
Итого		242 199	107 364

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основное общество:			
Гланбиа Нутришнлз Лимитед	63 441	-	-
«Гланбиа Нутришиналс (Айрленд) Лимитед»	-	42 759	20 766
Организации Группы, к которой принадлежит Общество:			
Гланбиа Нутришиналс Дойчланд ГМБХ	10 023	-	-
Гланбиа Менеджмент Сервисес Лимитед	327	189	-

«Гланбиа Нутришиналс (Суджоу) Лтд»	-	21 816	14 409
«Гланбиа (Шанхай) Интернейшнл Трэйдинг Ко, Лтд»	-	-	2 134
Итого	73 791	64 764	37 309

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки со связанными сторонами

Наименование общества	Платежи	
	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций по покупке товаров, платежи:		
Основное общество:		
<i>Гланбиа Нутришиналс (Айрленд) Лимитед</i>	126 713	46 231
<i>Гланбиа Нутришинлз Лимитед</i>	32 050	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество:		
<i>«Гланбиа Нутришиналс (Суджоу) Лтд»</i>	65 464	24 505
<i>Гланбиа Нутришиналс Дойчланд ГМБХ</i>	9 925	-
<i>Гланбиа Менеджмент Сервисес Лимитед</i>	469	227
<i>«Гланбиа (Шанхай) Интернейшнл Трэйдинг Ко, Лтд»</i>	-	5 159
Итого	234 621	76 122
Денежные потоки от финансовой деятельности (вклады участников общества в уставный капитал)	-	-
Итого	234 621	76 122

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор Общества и члены Совета Директоров Общества. Сумма краткосрочного вознаграждения Генеральному директору за 2020 г. составила 7 213 тыс. руб., за 2019 г. – 6 649 тыс. руб., включая заработную плату, налог на доходы физических лиц, страховые взносы и страховую премию по добровольному медицинскому страхованию.

Члены Совета директоров Общества не получали вознаграждение от Общества за выполнение своих функций на основании решения Общего собрания участников.

13. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков и на выплату вознаграждений. Информация об оценочных обязательствах приводится в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных в течение 2020 года оценочных обязательств по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам и выплату вознаграждения.

В течение 2020 года суммы расходов по использованным отпускам работников были списаны за счет оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков. Данная сумма указана в графе «Погашено».

Условные налоговые обязательства

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

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

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Общество по операциям на международном рынке, то есть при покупке товаров от иностранных поставщиков и установлении ценообразования с иностранными взаимозависимыми поставщиками, по итогам 2020 года попадает под действие правил трансфертного ценообразования. Для минимизации рисков, связанных с трансфертным ценообразованием, Общество следует законодательству о трансфертном ценообразовании, например, подает налоговые уведомления в отношении контролируемых сделок, а также рассматривает возможные варианты по подготовке необходимой документации. Кроме того, на уровне группы компаний, в которое входит Общество, ведется постоянный мониторинг цен и соответствия их правилам трансфертного ценообразования.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и

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

Руководитель ООО Гланбиа

Бодруг О.В.

31 марта 2021 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	93	(93)
	5210	2019 г.	93	(56)	-	-	-	(37)	-	-	93	(93)
в том числе:												
<i>офисное оборудование</i>	5201	2020 г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	93	(93)
	5211	2019 г.	93	(56)	-	-	-	(37)	-	-	93	(93)

2.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	975	975	975
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	14 957	-	266 801	(244 445)	-	-	х	37 313	-
	5420	2019 г.	11 769	-	118 741	(115 553)	-	-	х	14 957	-
в том числе:											
<i>Товары для перепродажи</i>	5401	2020 г.	14 956	-	266 629	(244 274)	-	-	-	37 311	-
	5421	2019 г.	11 768	-	118 603	(115 415)	-	-	-	14 956	-
<i>Прочие запасы и затраты</i>	5402	2020 г.	1	-	172	(171)	-	-	-	2	-
	5422	2019 г.	1	-	138	(138)	-	-	-	1	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление / использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	76 072	(7)	473 088	-	-	(454 103)	-	-	-	95 057	(7)
	5530	2019 г.	30 531	-	220 040	-	(7)	(174 499)	-	-	-	76 072	(7)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2020 г.	73 011	-	375 942	-	-	(364 907)	-	-	-	84 046	-
	5531	2019 г.	29 469	-	170 817	-	-	(127 275)	-	-	-	73 011	-
Авансы выданные	5512	2020 г.	193	-	4 549	-	-	(4 241)	-	-	-	501	-
	5532	2019 г.	100	-	3 009	-	-	(2 916)	-	-	-	193	-
по расчетам по налогам и сборам	5513	2020 г.	1 758	-	9 903	-	-	(8 909)	-	-	-	2 752	-
	5533	2019 г.	214	-	3 145	-	-	(1 601)	-	-	-	1 758	-
по социальному страхованию и обеспечению	5514	2020 г.	338	-	1 567	-	-	(1 359)	-	-	-	546	-
	5534	2019 г.	-	-	1 595	-	-	(1 257)	-	-	-	338	-
по расчету с прочими дебиторами	5515	2020 г.	748	(7)	80 867	-	-	(74 427)	-	-	-	7 188	(7)
	5535	2019 г.	748	-	40 916	-	(7)	(40 916)	-	-	-	748	(7)
расчеты с персоналом	5516	2020 г.	24	-	260	-	-	(260)	-	-	-	24	-
	5536	2019 г.	-	-	558	-	-	(534)	-	-	-	24	-
Итого	5500	2020 г.	76 072	(7)	473 088	-	-	(454 103)	-	-	x	95 057	(7)
	5520	2019 г.	30 531	-	220 040	-	(7)	(174 499)	-	-	x	76 072	(7)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	7	-	7	-	-	-
в том числе:							
<i>прочая</i>	5541	7	-	7	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	65 231	332 376	-	(321 980)	-	-	75 627
	5580	2019 г.	39 743	157 145	-	(131 657)	-	-	65 231
в том числе:									
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	2020 г.	65 146	261 686	-	(252 800)	-	-	74 032
	5581	2019 г.	37 454	116 758	-	(89 066)	-	-	65 146
<i>авансы полученные</i>	5562	2020 г.	46	3 813	-	(3 859)	-	-	-
	5582	2019 г.	2 288	4 562	-	(6 804)	-	-	46
<i>расчеты по налогам и взносам</i>	5563	2020 г.	39	59 829	-	(58 273)	-	-	1 595
	5583	2019 г.	1	28 875	-	(28 837)	-	-	39
<i>по расчетам по оплате труда</i>	5564	2020 г.	-	6 814	-	(6 814)	-	-	-
	5584	2019 г.	-	6 015	-	(6 015)	-	-	-
<i>по расчетам с подотчетными лицами</i>	5565	2020 г.	-	234	-	(234)	-	-	-
	5585	2019 г.	-	935	-	(935)	-	-	-
Итого	5550	2020 г.	65 231	332 376	-	(321 980)	-	x	75 627
	5570	2019 г.	39 743	157 145	-	(131 657)	-	x	65 231

6. Расходы по обычным видам деятельности *

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	171	135
Расходы на оплату труда	5620	7 421	7 075
Отчисления на социальные нужды	5630	1 287	1 227
Амортизация	5640	-	37
Прочие затраты	5650	9 145	7 988
Итого по элементам	5660	18 024	16 462
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	244 022	113 880
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	262 046	130 342

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	928	1 841	(1 320)	-	1 449
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	88	571	(480)	-	179
оценочное обязательство на выплату вознаграждений	5702	840	1 270	(840)	-	1 270

Наименование показателя	Код	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
Оценочные обязательства - всего	5710	78	1 037	(187)	-	928
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпусков	5711	78	197	(187)	-	88
оценочное обязательство на выплату вознаграждений	5712	-	840	-	-	840

Руководитель _____
(подпись)

**Бодруг Оксана
Васильевна**

(расшифровка подписи)

_____ 31 марта 2021 г.