Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО Русский Бейклс.

Раздел 1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Русский Бейклс» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена исходя из принципа применимости допущения непрерывности деятельности. Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета действующих в Российской Федерации отсутствуют. Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Русский Бейклс».

Общество зарегистрировано 14.05.1998 года (Свидетельство о государственной регистрации №68297).

Регистрационный номер в ЕГРЮЛ 1027800514169

Юридический адрес: 194292, г. Санкт - Петербург, пр.Культуры, дом 48, литер А, помещение 1.

Местонахождение Общества: 194292, г. Санкт - Петербург, пр.Культуры, дом 48, литер А

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности исходя из принципа допущения непрерывности деятельности.

Уставный капитал Общества составляет 539 тыс. руб.

В настоящий момент единственным участником Общества является Акционерное общество ЕМЮ АО, зарегистрированное в Торговом реестре Кантона Швиц за №СРУ-102.598.483, место нахождения: Швейцария, Buzibachstrasse 19, 6023 Rothenburg, Президент Ульрих Армин.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки (Код по ОКВЭД2 - 46.38.29). Кроме того, Общество осуществляет производство ингредиентов и смазок для хлебопекарной и кондитерской промышленности.

Численность работников общества на 31.12.20 года составила 64 человека.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Малахов Алексей Юрьевич. В течении 2020 года и по настоящий момент изменений в руководстве Обществом не происходило.

Общество имеет обособленные подразделения:

1. по месту нахождения офиса по адресу: 620137, Свердловская область, Екатеринбург, Александровская ул, дом № 3А. Поставлено на учет в ИФНС России по Кировскому району г.Екатеринбург. Уведомление о постановке на учет №1379540 от 17.01.2012 г.
2. по месту нахождения офиса по адресу: 127273, Москва, Отрадная ул., дом 2Б, строение 7, офис 8 . Поставлено на учет в ИФНС России №15 по г.Москве. Уведомление о постановке на учет №490497890 от 10.01.2019 г.
3. по месту нахождения офиса по адресу: 630123, Новосибирская обл., Новосибирск г., 1-ое Мочищенское ш, 20 . Поставлено на учет в ИФНС по Заельцовскому району г.Новосибирска. Уведомление о постановке на учет №490497894 от 10.01.2019 г.
4. по месту нахождения офиса по адресу: 690078, Приморский край, Владивосток г., Комсомольская ул., д. 1, оф. 7. Поставлено на учет в ИФНС по Фрунзенскому району г.Владивостока Приморского края. Уведомление о постановке на учет №490497893 от 10.01.2019 г.

Аудитором Общества в 2020 году является АО «Аудиторская фирма ЭРНСТ» ИНН 7802136344

Раздел 2. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет ведется в компьютерной программе 1С:ERP.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Перечнем объектов основных средств и сроком их полезного использования (в соответствии с Постановлением Правительства РФ «О классификации основных средств включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002. № 1). Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. В соответствии с пунктом 18 Приказа Минфина РФ от 30.03.2001 г. №26Н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности с составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40 тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Учет материально-производственных запасов ведется по фактическим затратам. Списание материально-производственных запасов в производство или ином выбытии производится по методу ФИФО.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство применяется счет 20 «Основное производство», учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные затраты». Расходы, учитываемые на счет 26 в качестве условно-постоянных списываются ежеквартально на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Общество производит создание резерва сомнительных долгов в связи с фактами хозяйственной деятельности.

Общество создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167Н.

Для целей налогообложения прибыли доходы признаются в том налоговом периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (т.е. по методу начисления).

Общество признает расходы для целей исчисления налога на прибыль по методу начисления в соответствии со ст. 271, 272 НК РФ.

При списании сырья и материалов, используемых при производстве для целей налогообложения, применяется метод оценки по методу ФИФО.

При списании товаров для целей налогообложения применяется метод оценки по методу ФИФО.

Общество применяет в общем порядке ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Раздел 3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности

В течении 2020 года Обществом кроме основного вида деятельности, осуществлялась также деятельность по производству ингредиентов для хлебобулочной и пищевой промышленности ОКВЭД2 10.89.

Объем продаж товаров, работ, услуг по видам деятельности без учета НДС составил:

(тыс. руб.)

№	Наименование доходов	Сумма
1.	**Всего выручка:**	**488515**
1.1.	Оптовая торговля покупными товарами	238360
1.2.	Реализация продукции собственного производства	250155

Расходы

(тыс. руб.)

№	Наименование расходов	Сумма
2.	**Всего расходы:**	**532950**
2.1.	Себестоимость продаж	375326
2.2.	Управленческие расходы	157624

Состав прочие доходы и расходы за отчетный период:

(тыс. руб.)

№	Наименование доходов (расходов)	Сумма
1.	**Прочие доходы:**	**22450**
1.1.	Курсовые разницы	19755
1.2.	Доходы при конвертации валюты	621
1.3	Реализация внеоборотных активов	445
1.4	Прочее	1629

2.	**Прочие расходы:**	**74217**
2.1	Курсовые разницы	53846
2.2	Расходы при конвертации валюты	578
2.3	Налог на имущество	573
2.4	Реализация внеоборотных активов	89
2.5	Прочее	6969
3.	**Проценты к уплате**	**12162**

Финансовым результатом 2020 года стал убыток в размере 78442 тыс. руб.

Главным фактором повлиявшим на величину понесенного убытка стало изменение курса валюты произошедшее в течении 2020 года.

Дополнительным фактором понесенного убытка является резкое сокращение объёмов продаж во время пандемии Ковид-19, особенно во 2м квартале 2020 года, связанное с прекращением работы ряда клиентов, особенно из области общественного питания.
Также в 2020 году наблюдался резкий рост себестоимости сырья для производства продукции, особенно растительного масла (рапсового), муки и т.п., что привело к сокращению получаемой прибыли из-за невозможности соответствующего повышения цен клиентам из-за сокращения доходов населения и повышения конкуренции на рынках сбыта продукции предприятия.

Рост курса и падение продаж привели к нехватке оборотных средств. Для стабилизации ситуации были проведены мероприятия по оптимизации текущей деятельности и максимальному сокращению затрат.
Несмотря на это, был взят кредит на пополнение оборотных средств и согласована отсрочка по платежам уже взятых кредитов, что привело к существенному росту процентов по кредитам.

По строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» отражена сумма бухгалтерской убытка за отчетный год в размере 96 202 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составила 17760 тыс. руб.

Величина по налогооблагаемым временным разницам составила 171 тыс. руб. Сумма отложенного налогового обязательства составила 17589 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль, подлежащий отражению по строке 2411 отсутствует, в связи с получением в 2020 году налогового убытка.

Раздел 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2020 год.

- По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость остатков, подтвержденных инвентаризацией, на сумму 102504 тыс.рублей, в том числе:

сырья и материалов – 23867 тыс.рублей

товаров на складах для перепродажи – 58204 тыс.рублей

готовой продукции – 20433 тыс.рублей

- По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражены остатки дебиторских задолженностей на сумму 81356 тыс.рублей по:

расчетам по авансам выданным – 4827 тыс.рублей

расчеты с покупателями и заказчиками – 75383 тыс.рублей

переплата по налогам и сборам – 1146 тыс.рублей

- По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражены остатки кредиторских задолженностей на сумму 71555 тыс.рублей по:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 69393 тыс.рублей

- расчеты по авансам полученным – 92 тыс.рублей

- задолженность по налогам и сборам – 2070 тыс.рублей

Задолженность по полученным займам:

-на 31.12.2019 г. составляет 150831 тыс. руб. На 31.12.20 года составляет 198121 тыс. руб.

Курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации, по состоянию на 31.12.2019 года: Евро – 69,3406 рублей, Фунт стерлингов – 81,146 рублей

на 31.12.2020 года: Евро – 90,6824 рублей, Фунт стерлингов – 100,0425 рублей.

На учете Общества в составе основных средств находится Электроштабелеры в количистве 2-х единиц полученные по договорам лизинга 2301/19-ОБЛ и 2304/19-ОБЛ от 18.10.19 с ООО «Балтийский лизинг» и являющееся до момента исполнения обязательств по договору лизинга, собственностью лизинговой компании. Остаточная стоимость указанного имущества на 1 января 2020 года составляет 0 тыс. руб. и на 31 декабря 2020 года составляет 3181 тыс. руб. Оставшийся срок лизинга 27 месяцев. Выкупная цена имущества - 1000 руб.

Кроме того, Обществом заключен договор лизинга с ООО «Стоун-XXI», объектом лизинга по договору является автомобиль Lexus ES250. Учет ведется на балансе лизингодателя. Окончание договора – июль 2022 года.

Общество арендует для производственных нужд помещения у ООО «Рубпроперти». Стоимость помещения в размере 151550 тыс. руб. отражена на забалансовом счете.

Раздел 5. Раскрытие информации о связанных сторонах и операциях с ними.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанными сторонами с учетом соблюдения требований ПБУ 11/2008 и приоритета содержания перед формой установлен следующий перечень связанных сторон:

Наименование юридического (физического)	Характер отношений	Содержание операций за отчетный период	Сумма по операциям (без учета курсовых разниц и НДС)

лица			
EMU AG Швейцария	По учредителю	Договор займа №4 от 10/10/2016 Займ Проценты по займу	7000 тыс.руб 5859 тыс.руб
		Договор займа №5 от 15/05/2019 Проценты по займу	6303 тыс.руб
ООО Рубпроперти	По руководителю По учредителю	Договор аренды нежилого помещения 7/10 от 15/07/2010	39363 тыс.руб
ООО «Русский Бейклс» ИНН 7726306023	По руководителю По учредителю	Договор купли-продажи №1 от 05/01/2009	13292 тыс.руб
AB BAKELS SWEDEN Швеция	По учредителю	Контракт на поставку товара 0110/19 от 01.10.2019	55480 тыс.руб
BRITISH BAKELS Ltd Соединенное королевство	По учредителю	Контракт на поставку товара 2/BB от 16.08.2010	12376 тыс.руб
BAKELS SENIOR NV Нидерланды	По учредителю	Контракт на поставку товара 02/15 от 21.05.2015	77450 тыс.руб

В соответствии с положениями пункта 12 ПБУ 11/208 поясняем, что Общество выплатило в 2020 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 10383 тыс.рублей.

Раздел 6. Оценочные обязательства и резервы

Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1698 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 379, срок исполнения — 2021 год.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 76426 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Раздел 7. Обеспечение обязательств.

У Общества отсутствуют как полученные, так и выданные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2020 года. Получение, выдача, возврат обеспечения в течении 2020 года не производилось. Поручительств ни в каких видах не выдавалось.

По заключенным договорам лизинга, полученное в лизинг имущество находится до момента погашения всех лизинговых платежей в залоге у банка.

Раздел 8. Допущение непрерывности деятельности.

Величина чистых активов на начало периода составил 103602 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – составил 25160 тыс. руб. В течении отчетного периода произошло снижение чистых активов на сумму 78442 тыс. руб. в связи с получением убытка. Величина чистых активов превышает величину уставного капитала и соответствует положениям Федерального закона от 8 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Раздел 9 . События после отчетной даты.

Единственным участником Акционерным обществом «ЭМИО» принято Решение о присоединении к Обществу юридического лица ООО «Русский Бейклс» (г Москва) ИНН 7726306023. Единоличным участником присоединяемого Общества является так же АО «ЭМИО». Исходя из принятого решения изменения в составе участников и изменения величины уставного капитала не произойдет. В период составления бухгалтерской отчетности начата процедура присоединения.
В результате присоединения произойдет прекращение обязательств (дебиторской задолженности отраженной в настоящем балансе по строке 1230) на сумму 25108 тыс. руб., в связи с совпадением должника и кредитора в одном лице. Кроме того, в результате присоединения передается дебиторская задолженность на сумму 9276 тыс. руб. и накопленный убыток в сумме 15686 тыс. руб;

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
ООО Русский Бейклс Малахов А Ю

« 05 » марта 2021 года