

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «РУССКОЕ МОРЕ» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Русское море» (именуемое в дальнейшем Общество) создано на основании решения учредительного собрания (Протокол № 1 от 18.08.1997).

Сокращенное наименование Общества: АО «Русское море».

Наименование на английском языке: Joint Stock Company «Russian Sea».

Свидетельство о государственной регистрации Общества: (ЗАО «БогородскРыБА») № 3019 от 25.08.1997, записано в государственный резерв № 503103302, выдано Администрацией Ногинского района Московской области.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года (ЗАО «БогородскРыБА»), серия 50 № 004946303, выдано Инспекцией МНС России по г. Ногинску, Московской области, 27.09.2002.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, серия 50 № 005029964 от 26.03.2004, выдан инспекцией МНС по городу Ногинску, МО (изменение названия).

Основной государственный регистрационный номер: 1025003913681.

Свидетельство о постановке на налоговый учет в Инспекции МНС РФ по г. Ногинск, серия 50 №000841091, выдано 09.04.2004.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 142400, Московская обл., г. Ногинск, ст.Захарово.

Обществу присвоены коды:

- идентификационный статистический код Общества ОКПО - 45733071,
- код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 12267,
- основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) - 10.20,
- Идентификационный налоговый номер (ИНН) - 5031033020
- Код причины постановки на учет (КПП) - 783450001

Среднегодовая численность работающих за 2020 г. составляет 524 человека.

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- Переработка и консервирование рыбы, ракообразных, моллюсков;
- Торговля оптовая рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов;
- Торговля розничная рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах.
- Деятельность по складированию и хранению.

Держателем реестра акционеров Общества является ЗАО «РДЦ ПАРИТЕТ» ИНН 7723103642, ОГРН 1027700534806.

Органами управления Общества являются: Высший орган Общества является Общее собрание акционеров. Общество обязано ежегодно проводить общее собрание акционеров. Годовое общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два, и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице генерального директора: с 05.03.2019 по 26.02.2021 Остапченко А.А. (Протокол счетной комиссии об итогах голосования на общем собрании акционеров от 25.02.2019), с 01.03.2021 по настоящее время генеральным директором Общества является Остапченко Станислав Андреевич (Протокол счетной комиссии об итогах голосования на общем собрании акционеров от 25.02.2021).

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 года имеет филиал:

- Филиал АО «Русское море» в г. Санкт-Петербурге: ГРН 20165031135575, КПП 780643001, дата внесения сведений в ЕГРЮЛ о данном филиале 02.06.2016, адрес: 1950027, г. Санкт-Петербург, ул. Якорная, 17, литера А.

Филиал не выделен на отдельный баланс, не имеет расчетного счета и не обладает правами юридического лица.

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 года имеет следующие обособленные подразделения:

г. Самара, Заводское ш., 20 Литер Р, помещение 33, КПП 631945001
г. Саранск, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Строительная, д. 11, оф. 205, КПП 132745001
г. Ростов-на-Дону, ул. Орская, д. 10/4, литер А, КПП 616645003
г. Белгород, Белгородская обл., Северный 1-й п., ул. Новая, 2а, КПП 310245001
г. Воронеж, Воронежская обл., ул. Туполева, д. 5Д, КПП 366345001
г. Саратов, Лесокombинатская ул., 30, КПП 6449945001
г. Москва, ул. Дмитровское шоссе, дом 165, корп. 1, КПП 771545001
г. Брянск, Вокзальная ул., 122, КПП 325745001
г. Тверь, Суворова 2-ая ул., 3, КПП 695045001
г. Балашиха, ст. Стройка, вл. 1, стр. 2, КПП 500145001,
г. Пермь, ул. Карпинского, д. 91, корп. Е, КПП 590545001
г. Киров, Сельскохозяйственный проезд, 7, КПП 43454001
г. Волгоград, ул. Автотранспортная, д. 41, корп. Б, КПП 346045001
г. Новосибирск, ул. Дунайская, д. 16, КПП 540545001
г. Барнаул, ул. Попова, д. 179, корп. П, КПП 222345001
г. Омск, ул. 2-я Производственная, д. 2, КПП 550445001
г. Казань, ул. Магистральная, 4, КПП 165445001

Аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год является аудиторская фирма ООО «КСК АУДИТ» Юридический адрес: 109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 68/18, стр. 3 ОГРН: №1057747830337.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи 11906111136

2. ЮРИДИЧЕСКИЙ СТАТУС КОМПАНИИ

Общество является юридическим лицом с момента государственной регистрации в соответствии с процедурами, установленными законодательством Российской Федерации, приобретает гражданские права и обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

На 31.12.2020 акционерами Общества являются:

- 99,21 % (25 063 750 акций, общей номинальной стоимостью 2 506 375 тыс. рублей) - ООО «Этреко-Сервис»: ОГРН 1027739532094 от 11.11.2002 г., серия 77 № 008 159 004, выдано МИ МНС России № 39 по г. Москве, ИНН 7714048297, КПП 772001001, 111524, г. Москва, ул. Электродная, д. 10, стр. 21,
 - 0,79 % (200 080 акций, общей номинальной стоимостью 20 008 тыс. рублей) - СП «Санта Бремор» ООО, УНП 200656098, 224025, г. Брест, ул. Катин Бор, 106.
- Уставный капитал Общества оплачен полностью.

3. ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Основной целью деятельности Общества является извлечение прибыли от осуществления производственной, коммерческой, инвестиционной и иных видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством.

АО «Русское море» является крупнейшим российским производителем продуктов питания. «Русское море» - это российский бренд высококачественных морепродуктов, представленный большим ассортиментом и разнообразием рецептов. Общество осуществляет поставки на экспорт в страны СНГ и ближнего зарубежья свою продукцию и продукцию переработчиков.

Общество может осуществлять любые виды деятельности для достижения указанных целей в пределах, определенных действующим законодательством, и при наличии всех необходимых лицензий и разрешений.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет способы организации бухгалтерского учета Общества (группировки и оценки фактов хозяйственной деятельности, погашения стоимости активов, организации документооборота, инвентаризации, способы применения счетов бухгалтерского учета, системы регистров бухгалтерского учета, обработки информации и иные способы и приемы) с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Общества являются:

- Федеральный Закон РФ от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению»;
- другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в денежном выражении (в рублях РФ) путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения, способом двойной записи.

Учетная политика Общества выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полнота, достоверность, своевременность, осмоторительность, приоритет содержания над формой, непротиворечивость, рациональность.

А также на основании следующих допущений: допущение имущественной обособленности, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности, допущение последовательности применения учетной политики.

Основные средства

Объекты основных средств, стоимостью менее 40 тысяч рублей, списываются на затраты, связанные с производством и реализацией, по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Обществом осуществляется забалансовый учет в количественно-суммовом измерении.

При принятии объектов основных средств к бухгалтерскому учету срок их полезного использования устанавливается созданной приказом руководителя Общества постоянно действующей комиссией по приему основных средств и нематериальных активов исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», В состав указанной комиссии входят должностные лица Общества, и лица, на которых возложена ответственность за сохранность основных средств.

Принятие приобретенного (сооруженного) объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется по первоначальной стоимости путем списания фактических затрат на его приобретение (сооружение), учтенных на счете учета капитальных вложений, в дебет счета 01 «Основные средства».

Арендованные Обществом основные средства учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

Переоценка объектов основных средств по (текущей) восстановительной стоимости не производится.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным методом, исходя из норм, установленных на основании срока их полезного использования и накапливается - на счете 02.

В налоговом учете Общество не использует амортизационную премию в соответствии со п. 9 ст. 258 НК по затратам на капитальные вложения в основные средства.

Нематериальные активы

Приобретенные или созданные Обществом нематериальные объекты, используемые при производстве продукции, оказании услуг или выполнении работ либо для управленческих нужд Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев, и приносящие доход учитываются при наличии документов, подтверждающих существование актива и исключительного права у Общества на результаты интеллектуальной деятельности, в составе нематериальных активов,

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам на их приобретение или создание, и отражаются на счете 04 «Нематериальные активы» в соответствии с общими правилами оценки приобретаемого имущества и правилами оценки установленными в настоящем пункте.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Амортизация нематериальных активов исчисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования нематериальных активов с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты организации в качестве прочих доходов и расходов.

Запасы

Материально-производственные запасы (сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции), используемые при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или управленческих нужд Общества и непредназначенные для продажи, учитываются в составе материалов.

Стоимость приобретенных материалов отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» в корреспонденции со счетами учета расчетов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов Общества может быть номенклатурный номер, партия, однородная группа и т.п. В зависимости от характера материально-производственных запасов, порядка их приобретения и использования единица учета материально-производственных запасов устанавливается в каждом случае отдельно материально-ответственным лицом, принимающим материально-производственные запасы, по согласованию с уполномоченным представителем специализированной организации, осуществляющей ведение бухгалтерского учета Общества.

Материально-производственные запасы, приобретенные или полученные от других лиц и предназначенные для продажи или перепродажи без дальнейшей переработки, учитываются в составе товаров.

Товары отражаются в бухгалтерском учете на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости их приобретения, включая затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их стоимость определяется методом средней себестоимости в бухгалтерском и налоговом учете.

Учет готовой продукции

Материально-производственные запасы, предназначенные для продажи, являющиеся конечным результатом производственного цикла, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики, которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, учитываются в составе готовой продукции.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете на счете 43 «Готовая продукция» по учетным ценам. Учетные цены на производимую продукцию устанавливаются приказом руководителя.

Порядок расчета учетных цен прописан в учетной политике Общества.

Продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неуконкомплектанные, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству. На конец месяца расходы, относящиеся к незавершенному производству, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Учет товаров отгруженных

Счет 45 «Товары отгруженные» предназначен для обобщения информации о наличии и движении отгруженной продукции (товаров), выручка от продажи которой определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете (например, при экспорте продукции). На этом счете учитываются также готовые изделия, переданные другим организациям для продажи на комиссионных началах.

Товары, отгруженные, учитываются на счете 45 «Товары отгруженные» по стоимости, складывающейся из фактической производственной себестоимости и расходов по отгрузке продукции (товаров) (при их частичном списании).

Дебетуется счет 45 «Товары отгруженные» в корреспонденции со счетами 43 «Готовая продукция», 41 «Товары» в соответствии с оформленными документами (накладными, приемо-сдаточными актами и др.) по отгрузке готовых изделий (товаров) или передаче их для продажи на комиссионных началах.

Принятые на учет по счету 45 «Товары отгруженные» суммы списываются в дебет счета 90 «Продажи» одновременно с признанием выручки от продажи продукции (товаров) либо при поступлении извещения комиссионера о продаже переданных ему изделий.

Аналитический учет по счету 45 «Товары отгруженные» ведется по местам нахождения и отдельным видам отгруженной продукции (товаров).

Порядок признания доходов и расходов

Порядок признания доходов

Доходом Общества признается увеличение его экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств другими лицами, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников Общества и поступлений, поименованных в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.99г. №32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на доходы:

- от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления за них денежных средств, иного имущества (работ, услуг) (метод начисления).

Порядок признания расходов

Расходом Общества признается уменьшение его экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств перед другими лицами, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению

участников Общества и выбытия активов в результате совершения операций, поименованных в п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.99г. №33н.

Расходом признается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Расходы Общества подразделяются в зависимости от их характера, направленности и связи с получаемыми доходами на расходы:

- по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете, если иное не установлено для соответствующего вида расхода, в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств, иного имущества (работ, услуг). Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, операционные или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в Отчете о финансовых результатах.

Прочие расходы отражаются в бухгалтерском учете по мере их признания по дебету соответствующих субсчетов счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы и расходы, выраженные в иностранной валюте, т.е. те, которые получаются (производятся) в соответствии с обязательством в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете путем пересчета их величины в рубли по официальному курсу, установленному ЦБ РФ на дату признания в бухгалтерском учете соответствующего дохода (расхода).

В целях налогового учета расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода (ст. 252 НК РФ).

Метод учета прямых затрат

Затраты, непосредственно связанные с производством готовой продукции и включаемые в себестоимость готовой продукции, отражаются Обществом по дебету счета 20 «Основное производство».

Для целей производственного учета Общество осуществляет распределение затрат в виде заработной платы основных производственных рабочих и соответствующих сумм страховых взносов по видам выпускаемой продукции исходя из доли трудоемкости продукта в общей трудоемкости. Трудоемкость единицы продукции рассчитывается отношением фонда рабочего времени на изготовление i-го вида продукции к объему его производства в натуральном или условно-натуральном измерении.

Прямые расходы на реализованную готовую продукцию в целях налогового учета рассчитываются по методике, описанной в Учетной политике, согласно ст.319 НК РФ.

Косвенные расходы

Прочие общепроизводственные расходы. Эти расходы в течение отчетного периода (месяца) отражаются Обществом по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы», в связи с тем, что отнесение к конкретному производственному процессу по изготовлению данного вида продукции (работ, услуг) невозможно. В конце отчетного периода (месяца) общепроизводственные расходы распределяются пропорционально суммам затрат, непосредственно связанных с производством.

Затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом, обусловленные процессами управления Обществом, обслуживания основной деятельности и не включаемые в себестоимость готовой продукции (работ, услуг) отражаются Обществом по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Незавершенное производство

Продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неukoмплектованные, не прошедшие приемки, относятся к незавершенному производству.

Незавершенное производство в массовом и серийном производстве отражается в бухгалтерском балансе по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости.

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Затраты, произведенные организацией 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.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией 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 (п. 62 Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н)

В составе расходов будущих периодов учитываются следующие виды расходов:

- платежи за предоставленное право пользования неисключительных прав на НМА, производимые в виде фиксированных платежей;
- лицензии;
- другие аналогичные расходы.

Расчеты по кредитам и займам полученным

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от кредитора (заимодавца) кредиту (займу) учитывается заемщиком (Обществом) в соответствии с условиями договора кредита (займа) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность заемщика (Общества) кредитору (заимодавцу) по полученным кредитам (займам) в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Заемщик (Общество) по мере необходимости производит перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную. Заемные средства, срок погашения которых по договору займа превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока учитываются в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в затраты того периода, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам, начисляемые в соответствии с заключенными договорами, отражаются отдельно от суммы основного долга. Для этого на счетах 66 и 67 открываются соответствующие субсчета.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением «до востребования»), дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады по договору простого товарищества и пр.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете на счете 58 «Финансовые вложения» и подразделяются в аналитическом учете в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные - установленный срок обращения (погашения) которых не превышает одного года или вложения осуществлены без намерения получать доходы по ним более одного года, и долгосрочные - установленный срок обращения (погашения) которых превышает один год или вложения осуществлены с намерением получать доходы по ним более одного года.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с общими правилами оценки имущества, а так же особенностями, установленными в Учетной политике.

Формирование стоимости финансовых вложений Общества до момента принятия их к бухгалтерскому учету отражается на отдельном субсчете счета 58 «Финансовые вложения» - «Формирование стоимости финансовых вложений». При формировании бухгалтерской отчетности данные, отраженные на указанном субсчете счета 58 «Финансовые вложения», отражаются в составе дебиторской задолженности Общества.

Резервы

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, 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. 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.

Резерв создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности поквартально.

На сумму создаваемых резервов делаются записи по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам».

При списании не востребовавшихся долгов, ранее признанных организацией сомнительными, записи производятся по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции с соответствующими счетами учета расчетов с дебиторами. Присоединение неиспользованных сумм резервов по сомнительным долгам к прибыли отчетного периода, следующего за периодом их создания, отражается по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Впоследствии дебиторская задолженность, по которой начислен резерв, может быть погашена должником, тогда сумма резерва восстанавливается по Дебету 63 «Резервы по сомнительным долгам» и Кредиту 91 «Прочие доходы и расходы».

Учет недостач и потерь

Суммы недостач и потерь от порчи материальных и иных ценностей, выявленные в процессе заготовления, хранения и продажи указанных ценностей, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

Оценочные обязательства/ условные обязательства, условные активы

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива. К оценочным обязательствам организация относит:

- Расходы на предстоящую оплату отпусков
- Другие аналогичные расходы.

Величина начисленных оценочных обязательств отражается на счете 96 «Резерв предстоящих расходов», составляет на 31.12.2019 года - 25 352 тыс. руб. и на 31.12.2020 - 28 552 тыс. руб. (резерв на предстоящую оплату отпусков).

Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проводится в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

В Обществе проводится инвентаризация следующих видов имущества и обязательств:

№п/п	Вид имущества и обязательства	Сроки проведения
1.	Денежных средств, денежных документов, бланков строгой отчетности	Один раз в год
2.	Сырья и материалов	Один раз в квартал
3.	Готовой продукции и полуфабрикатов	Один раз в квартал
4.	Инвентаря и хозяйственных принадлежностей, спецодежды (спецоснастки) и прочих материальных ценностей	По состоянию на 31.12.2020 отчетного года
5.	Основные средства	По состоянию на 31.12.2020 отчетного года
6.	Прочее имущество и обязательства	Перед составлением годовой отчетности

Для проведения инвентаризации в Обществе создается инвентаризационная комиссия. Персональный состав инвентаризационных комиссий утверждает приказом по Обществу руководитель. По решению руководителя и в случаях, предусмотренных законодательством РФ, проводятся внеплановые инвентаризации.

5. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Организация производит ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей за прошлые периоды. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Ретроспективный пересчет производится в отношении сравнительных показателей начиная с того предшествующего отчетного периода, представленного в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год, в котором была допущена соответствующая ошибка. В случае отражения существенной суммы расходов, учтенной в отчетном периоде, но относящейся к предыдущим отчетным периодам также производится ретроспективный пересчет в отношении сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды.

Согласно Учетной политике Общества уровень существенной ошибки равен 5 % в валюте баланса в период, когда она обнаружена.

6. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении финансовой отчетности Общества были соблюдены основные требования к бухгалтерской отчетности (полнота/существенность/нейтральность и пр.), изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденном Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999г. и приказе Министерства Финансов Российской Федерации от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2020 год соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

С целью предоставления заинтересованным пользователям отчетной информации в более полном формате, отраженном на конец отчетного периода, сальдо на начало периода развернуто в аналогичной аналитике с целью соблюдения принципа сопоставимости данных. Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – в тыс. рублей.

Показатель бухгалтерской отчетности является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Существенные показатели финансовой отчетности раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР).

НИОКР у Общества отсутствует.

В 2012 году Общество производило переоценку нематериальных активов (товарных знаков), результаты отражены на счетах бухгалтерского учета. Остаточная стоимость НМА до переоценки составляла 257 031 тыс. руб., остаточная стоимость НМА после переоценки на 31.12.2012г. составила 412788 тыс. руб. В результате переоценки добавочный капитал (по переоценке) на 31.12.2012г. составил 580 226 тыс. руб.

В 2013 году состоялась смена собственника Общества. Новый собственник принял решение не производить дальнейшую переоценку по причине того, действующие нормативные акты по бухгалтерскому учету рассматривают возможность проведения переоценки НМА только при наличии активного рынка данных активов. В отношении товарных знаков это требование сложно выполнимо, поскольку отсутствует активный рынок.

После выбытия ряда НМА за период 2013-2018 годы добавочный капитал (по переоценке) составил на 31.12.2018г., 31.12.2019г. 382 946 тыс. руб. (478 692 тыс. руб. до ретроспективного отражения), по состоянию на 31.12.2020г. 382 946 тыс. руб.

Балансовая остаточная стоимость НМА по данным бухгалтерского учета на 31.12.2018г. – 2 276 тыс. руб., на 31.12.2019 – 1 731 тыс. руб., на 31.12.2020 – 1 254 тыс. руб.

Переоценка объектов нематериальных активов с 2013 года не производится.

Основные средства

Остатки и движение по основным средствам раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 2. Основные средства).

Принятые Организацией сроки полезного использования объектов основных средств соответствуют Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Основные объекты строительства основных средств на 31.12.2020 являются:

Машина упаковочная Gea Powerpak NT550	422 тыс. руб.,
Система видеонаблюдения	1 418 тыс. руб.,
Тубонаполнительная машина NM702-M	4 963 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 основные средства в Организации не переоценивались (переоценка не проводится).

По состоянию на 31.12.2019 Общество имеет:

- Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Стоимость (кадастровая) всего , тыс. руб., в т.ч.:	3 072
Земельный участок №50:16:03 02 004:157	2 108

Стоимость (кадастровая) всего , тыс. руб., в т.ч.:	3 072
Земельный участок №50:16:03 03 004:158	964

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет:

- Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом

Стоимость (кадастровая) всего , тыс. руб., в т.ч.:	3 072
Земельный участок №50:16:03 02 004:157	2 108
Земельный участок №50:16:03 03 004:158	964

Обществом получено в аренду офисное помещение по адресу: Московская область, г. Балашиха, ст. Стройка, вл. 1, стр. 2, без обеспечительного платежа, срок аренды – до 31.07.2021. Арендованные основные средства отражены в сумме годовых арендных платежей в разделе 2 «Основные средства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Обществом в 2020, 2019 годах не передавались объекты основных средств в аренду.

Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном и предыдущем периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 4. Запасы).

На конец 2020 года и 2019 года резерв под обесценение МПЗ не создавался, так как признаков обесценения не установлено.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном и предыдущем периоде представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 3. Финансовые вложения).

В составе финансовых вложений по строке 12406 баланса отражены в том числе краткосрочные денежные депозиты в банках на условиях «без возможности досрочного изъятия».

В строке 12406 «Депозитные счета» на 31.12.2020 отражено сальдо краткосрочных депозитных сделок с банком АО «Газпромбанк» в сумме 155 000 тыс. руб.

На 31.12.2019 сальдо краткосрочных депозитных сделок с банком АО «Газпромбанк» по данной строке составляло 160 000 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность).

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражена в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Информация о крупнейших дебиторах представлена в таблице:

Дебиторы		тыс. руб.	
№ п/п	Наименование показателя	Задолженность	
		на 31.12.2019г.	на 31.12.2020г.
1	АО "Тандер"	637 002	557 761
2	АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	523 855	457 074
3	ООО "Бремор"	303 997	14 776

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность	
		на 31.12.2019г.	на 31.12.2020г.
4	ООО "Агроторг"	213 538	415 033
5	АО "Ашан"	127 493	198 182

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных от покупателей за товары, работы и услуги, показана в оценке за минусом суммы НДС, подлежащих уплате (уплаченной) в бюджет.

Информация о крупнейших кредиторах представлены в таблице:

Кредиторы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность	
		на 31.12.2019г.	на 31.12.2020г.
1	ООО СП "Санта Бремор"	3 315 260	3 542 395
2	ООО "НСТ"	37 814	3 554
3	ООО "АПР Медиа Сервисез - ОМД"	20 892	0
4	АО "Тандер"	20 201	16 015
5	АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	20 058	15 796

Сомнительная дебиторская задолженность на 31.12.2019г. и 31.12.2020г., по которой создан резерв сомнительных долгов:

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность	
		на 31.12.2019г.	на 31.12.2020г.
Дебитор			
1	ООО «Вест»	163 904	0
2	ООО «Нордик-Нева»	179 581	179 581
3	ООО «Санта +»	3 261 410	0
4	ООО «ДЕЛЮКС»	0	16 272
5	ООО «Интерторг ТД»	0	4 908 004
6	ООО «САНТА»	0	10 504 716
7	ООО «УНИМАГ»	0	6 577,94
8	ООО «ФУД СТАР»	1 708 408	1 708 408
9	ООО «ЭССЕН Логистик»	0	1 236 906

Задолженность по налогам и сборам составляет:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2019г.	Задолженность на 31.12.2020г.
1	Налог на прибыль	32 159 734	18 784 116
2	Налог на добавленную стоимость	199 198 168	253 685 478
3	Налог на имущество	2 923 902	3 388 671
4	Налог на доходы ФЛ	21 466	152 523

№ п/п	Наименование показателя	Задолженность на 31.12.2019г.	Задолженность на 31.12.2020г.
5	Транспортный налог	20 064	26 560
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 615 300	11 918 639
	Итого:	245 938 634	287 955 987

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2020 годов Организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

Заемные средства

Информация о займах полученных:

КОМПАНИЯ	Компания Макс Кредит Инвестмент Лимитед		
валюта	USD	USD	USD
ставка	6% / 365	6% / 365	6% / 365
ДОГОВОР	БН о 01.12.2013	БН от 08.06.2012	БН от 08.06.2012
	ДС №2 от 20.01.15	ДС №3 от 20.01.15	ДС №3 от 20.01.15
СУММА ЗАЙМА на 01.01.2019	12 834 012,00	10 529 773,00	12 051 242,00
Сумма начисленных %, 1 кв.2019г.	189 728,55	155 782,94	178 292,35
Сумма начисленных %, 2 кв.2019г.	191 982,76	157 513,87	180 273,37
Сумма начисленных %, 3 кв.2019г.	194 092,46	159 244,79	182 254,40
Сумма начисленных %, 4 кв.2019г.	194 092,46	159 244,79	182 254,40
СУММА ЗАЙМА на 01.01.2020	12 834 012,00	10 529 773,00	12 051 242,00
Сумма начисленных %, 1 кв.2020г.	191 982,76	157 513,87	180 273,38
Сумма начисленных %, 2 кв.2020г.	95 812,21	86 974,05	118 414,82

По состоянию на 31.12.2020 вышеуказанные займы полностью погашены, задолженность по займам и % отсутствует.

Капитал

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал составлял 146 383 тыс. руб. и состоял из обыкновенных акций в количестве 1 463 830 штук.

В 2020 году на основании Протокола внеочередного собрания акционеров № 8 от 29.10.2020 увеличен Уставный капитал Общества и составляет по состоянию на 31.12.2020 2 526 383 тыс. руб. и состоит из обыкновенных акций в количестве 25 263 830 штук.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с Уставом Общества был сформирован резервный фонд. По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 резервный фонд составляет 7 319 тыс. руб.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражена переоценка НМА и эмиссионный доход от выпуска акций.

Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2019 и по состоянию на 31.12.2020 составляет 606 300 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 добавочный капитал по итогам переоценки нематериальных активов составил 382 946 тыс. руб. (478 692 тыс. руб. до ретроспективного отражения), по состоянию на 31.12.2020 составил 382 946 тыс. руб.

В 2020 году были сделаны корректировки добавочного капитала и нераспределенной прибыли (убытка), связанные с внесением изменений в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (п. 8, п.11 ПБУ 18/02 в редакции приказа Минфина от 20.11.2018г. № 236н). По суммам дооценки (уценки) стоимости активов с 2020 года отражаются временные разницы (до 2020 года разницы в сумме амортизации НМА, по которым была проведена переоценка стоимости, отражались в учете Общества как постоянные).

В связи с этим Обществом ретроспективно внесены изменения в учет, баланс на 31.12.2020 и отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2020 года в данные на 31.12.2018, 31.12.2019:

Показатель	Данные баланса и отчета об изменениях капитала, тыс. руб.					
	На 31.12.2018 до корректировки	Корректи- ровка	На 31.12.2018 после корректировки	На 31.12.2019 до корректировки	Корректи- ровка	На 31.12.2019 после корректировки
Переоценка внеоборотных активов (НМА), строки 1340, 13401 баланса	478 706	(95 736)	382 969	478 691	(95 736)	382 955
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), строка 1370 баланса	(1 979 474)	95 736	(1 883 738)	(1 508 055)	95 736	(1 412 319)
Добавочный капитал, строки 3100 и 3200 отчета об изменениях капитала	1 085 016	(95 736)	989 280	1 085 001	(95 736)	989 265
Нераспределенная прибыль (убыток), строки 3100 и 3200 отчета об изменениях капитала	(1 979 474)	95 736	(1 883 738)	(1 508 055)	95 736	(1 412 319)

Отчет о финансовых результатах

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах представлены развернуто. Сумма прочих доходов и прочих расходов от прочей реализации (основных средств, материалов и т.п.) отражается без учета НДС.

Для сопоставимости данных 2020 и 2019 годов в показатели отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2020 года были внесены исправления в данные за январь-декабрь 2019 года:

тыс. руб.

Показатель отчета о финансовых результатах	Строка	За январь-декабрь 2019г. до корректировки	Корректировка	За январь-декабрь 2019г. после корректировки
Прочие доходы	2350	1 283 583	20 594	1 262 989
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	11 937	2 657	9 280
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23405	184 846	18 506	166 340
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23414	2 019	337	1 682
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23423	2 576	0	2 576
Прочие внереализационные доходы	23425	660 797	1 490	659 307
Прочие расходы	2350	(854 461)	-20 593	(833 868)
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23504	(10 827)	-521	(10 306)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23508	(175 084)	-18 536	(156 548)
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23517	(336)	-56	(280)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23528	(3 997)	0	(3 997)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	23530	(3 102)		0
Прочие внереализационные расходы	23531	(22 527)	142 678	(165 205)

Прочие доходы и прочие расходы

Перечень основных прочих доходов расшифрован в Отчете о финансовых результатах за 2019 и за 2020 годы по строкам 23401 - 23423.

Остальные прочие доходы включены в строку 23425, к ним отнесены: излишки при инвентаризации товаров и материалов – 7 887,56 тыс. руб.; бонусы, скидки, премии к получению – 646 048,60 тыс. руб.; доходы от оказания услуг – 143,37 тыс. руб.; за 2020 год: по строкам излишки при инвентаризации

товаров и материалов – 7 515 тыс. руб.; бонусы, премии к получению – 703 414 тыс. руб.; доходы от оказания услуг – 3 361 тыс. руб.

Перечень основных прочих расходов расшифрован в Отчете о финансовых результатах за 2019 и 2020 годы по строкам 23504 - 23530.

Остальные прочие расходы включены в строку 23531, к ним отнесены: списание недостач и бракованного товара и материалов – 4 499,943 тыс. руб., членские взносы в ассоциацию – 1 680,00 тыс. руб., выплаты председателю совета директоров – 1 878,068 тыс. руб., убытки прошлых лет – 1 731,891 тыс. руб.; и за 2020: списание недостач и бракованного товара и материалов – 9 284 тыс. руб., членские взносы в ассоциацию – 1 995 тыс. руб., выплаты председателю совета директоров – 0 руб., убытки (расходы) прошлых лет – 2 079 тыс. руб.

Налог на прибыль, текущий налог на прибыль и отложенный налог на прибыль (строки 2410, 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах)

Учет налога на прибыль осуществляется по данным бухгалтерского учета с применением регистров налогового учета, сформированными с использованием системы 1С «Управление производственным предприятием» и MS Excel.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах за 2019 год, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице:

Отложенные налоговые активы/обязательства	Обороты за 2019 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	8 082	60 432
Отложенные налоговые обязательства	773	448

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах за 2020 год, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице:

Отложенные налоговые активы/обязательства	Обороты за 2020 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы	9 891	36 423
Отложенные налоговые обязательства	97 301	95 937

Расчет налога на прибыль за 2019 год представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма (база)	Ставка налога	Сумма налога на прибыль	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	584 094	20%	116 410	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы		20%	-234 384	Постоянные налоговый доход
Временные разницы			325	Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)
Временные разницы			-52 349	Изменения отложенных налоговые активов (ОНА)
Текущий налог на прибыль за 2019 год (ТН)	300 045	20%	-60 009	

Наименование показателей	Сумма (база)	Ставка налога	Сумма налога на прибыль	Составляющая налога на прибыль
Отложенный налог на прибыль (ОМП)			-56 401	Суммарное изменение (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период
Налог на прибыль (НП=ТН+ОМП)			-116 410	

Расчет налога на прибыль за 2020 год представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сумма (база)	Ставка налога	Сумма налога на прибыль	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	-428 240	20%	-53 400	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы		20%	-139 048	Постоянные налоговый расход
Временные разницы			1 364	Изменение отложенных налоговых обязательств
Временные разницы			-26 533	Изменения отложенных налоговые активов
Текущий налог на прибыль за 2020 год (ТН)		20%	-25 504	
Отложенный налог на прибыль (ОМП)			-27 896	

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета, составила - 428 240 тыс. руб. (в 2019 году 584 094 тыс. руб.) Сумма налога на прибыль (условный расход), определенная по данным бухгалтерского, в 2020 году составила -53 400 тыс. руб. (в 2019 году -116 410 тыс. руб.).

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Текущий налог на прибыль в целях налогообложения определяется исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога. Сумма текущего налога на прибыль, определенная по данным учета, составила 25 504 тыс. руб. (в 2019 году – 60 009 тыс. руб.). По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль в 2020 году составила 255 038 тыс. руб. (в 2019 году – 600 019 тыс. руб.).

Постоянный налоговый расход составил в 2020 году 139 048 тыс. руб. (в 2019 году – 234 тыс. руб.), который обусловлен возникшими постоянными разностями между расходами, учитываемыми для целей налогообложения и расходами, участвующими в формировании бухгалтерской прибыли.

Отложенный налог на прибыль (ОМП) определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) за отчётный период. ОМП за 2020 год – 27 896 тыс. руб., за 2019 год – -56 401 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях:

- когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- когда они отличаются быстрым оборотом (90 дней и менее), большими суммами и короткими сроками возврата (90 дней и менее).

Денежные потоки, в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в отчете о движении денежных средств показаны с учетом НДС (10 %, 20%), поскольку отсутствует возможность автоматического выделения НДС из данных денежных потоков (п.16 ПБУ 23/2011).

7. ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Список дочерних компаний Общества и участие в их капитале

№	Наименование дочерней компании	Доля участия (%) На 31.12.2019	Доля участия (%) На 31.12.2020
1.	ООО «Бремор-Ростов»	100	100
2.	ООО «Продукт ДВ»	100	100
3.	ООО «Бремор-Тюмень»	68,42	68,42
4.	ООО «Штурвал»	51	51
5.	ООО «Гелиос»	5	5
6.	ООО «Даль Рыба»	100	100
7.	ООО «Бремор»	100	100

Операции и расчеты со связанными сторонами в 2019 году, тыс. руб.

Контрагент	Продажа продукции, товаров, услуг		Бонусы за объем закупок	Возврат займа выданного		Начислено	Возврат товара
	Договор	сумма		Договор	сумма	% по займу выданному	
ООО "Этреко-Сервис"	№ 23/13-КП от 26.12.13	145					
ООО "Штурвал"	№ 4/С-ОФД от 17.07.13	443 906	7 739	№ 3 27.06.16 от	4 500	209	513
ООО "Бремор-Ростов"	№ 03/Ю-ОФД от 17.07.13	50 349	852	№ 2 27.06.16 от		85	94
ООО "Бремор-Тюмень"	№ 19/15/У-ОФД от 01.06.15	74 496	625				
ООО "Даль-Рыба"	№ 28/С-ОФД от 01.07.17	140 863	1 427				
ООО СП "Санта Бремор"	№ СБ-6192 от 01.03.13	46 700					
	№ СБ-6382 от 01.10.13	14 287					
	№ СБ-6812 от 01.01.15	69 120					
	№ СБ-7400 от 26.01.18	23 327					
	договор об отчуждении исключительного права на товарный знак	105					
	продажа доли в УК (Этреко-Сервис)	10					
ООО "Гелиос"				бн 28.08.19 от	55 000	29	

Контрагент	Приобретение МПЗ		Бонусы за объем закупок	Возврат Поставщи ку	Претензия Поставщику	Агентское вознаграждение
	Договор	сумма				

ООО СП "Санта Бремор"	№ СБ-6215 от 01.04.13	9 643 564	480 727	320		
	№ СБ-7540 от 10.01.19	3 305 802	165 268	113	324	
	№ СБ-6331 от 15.08.13	7 142				
	№ СБ-6444 от 03.12.13	586 665				
	№ СБ-6611 от 14.05.14	354				
	№ СБ-7634 от 02.08.19	65				
ООО "Гелиос"	№ 17/14-П от 28.02.14	227 243				
	№ 18/07/16-А от 18.07.16					1 640

Контрагент	Услуги от Контрагента		Претензии
	Договор	сумма	
ООО "Этреко-Сервис"	№ SLA-RS от 01.11.16 (Услуги ИТ)	7 127	
	№ 14/10/19 от 01.10.19 (аренда офиса)	6 230	
	№ 23/11/18 от 01.11.18 (аренда офиса)	14 095	
	№ 6/11/14ХР от 01.11.14 (услуги ПРР)	180 846	326
	договор купли-продажи оборудования №3 от 15.11.19	2 375	

Контрагент	Договор	Вид договора	Сумма	Претензии
ООО "Бремор"	10/11/2017-55 от 10.11.2017	оказание услуг по перевозке грузов	86	
	без договора	приобретение МПЗ	1 506	
	6/н от 10.07.2019	сдача помещений в субаренду	26	
	6/н от 08.08.2019	сдача помещений в субаренду	7	
	2ТС от 01.09.2019	договор аренды транспортного средства без экипажа	51	
	БЛГ-БР-1/09 от 01.09.2019	субаренда склада Белгород	9	
	БРН-БР-1/09 от 01.09.2019	субаренда склада	9	
	БРП/12-Л от 01.12.2013	договор перевозки	2 525	105
	4ТС от 26.09.2019	договор аренды транспортного средства без экипажа	6	
	6ТС от 27.09.2019	договор аренды транспортного средства без экипажа	38	
	7ТС от 11.10.2019	договор аренды транспортного средства без экипажа	31	
	13/14-СА от 01.12.2014	сдача помещения в аренду	605	
	3ТС от 22.10.2019	договор аренды транспортного средства без экипажа	3	
	8ТС от 12.11.2019	договор аренды транспортного средства без экипажа	3	
	21/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	475	
	22/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	612	
	23/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	612	
	24/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	778	
	25/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	778	
	26/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	675	
	27/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	675	

Контрагент	Договор	Вид договора	Сумма	Претензии
	28/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	675	
	29/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	675	
	30/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	675	
	31/ТР от 06.12.2019	договор купли-продажи а/м	675	
	б/н от 15.05.2019	договор купли-продажи а/м	700	
	СРН-БР-1/09 от 01.09.2019	договор субаренды	9	
	ВРЖ-11 от 01.10.2019	договор аренды нежилого помещения (Воронеж)	5	
	б/н от 01.10.2019	договор аренды нежилого помещения	6	
	б/н от 01.06.2018	договор субаренды помещения	14	
	5928 от 30.12.2016	договор перевода долга	4 567	
	БРП-05 от 21.05.2013	договор поставки	33 464	
	26/15-П от 15.07.2015	договор поставки	565 400	
	б/н от 05.07.2019	договор аренды транспортного средства без экипажа	26	
	БРВ-3005 от 30.05.2018	складские услуги	1 349	

Операции и расчеты со связанными сторонами в 2020 году, тыс. руб.

Контрагент	Продажа продукции, товаров, услуг		Бонусы за объем закупок	Возврат займа выданного		Начислено	Возврат товара
	Договор	сумма		Договор	сумма	% по займу выданному	
ООО "Этреко-Сервис"	№ 23/13-КП от 26.12.13	88					
	16/03 от 16.03.2020 юрид услуги	316					
	№ 1-к от 01.09.2020 г	6					
	№ S-ES от 01.05.20	470					
	№ SLA-ES от 01.05.20	1 644					
	№ V-ES от 01.05.20	664					
	№ W-ES от 01.05.20	80					
	№ WF-ES от 01.05.20	184					
	без договора	237					
ООО "Штурвал"	№ 4/С-ОФД от 17.07.13	397 842	3 633	№ 3 от 27.06.16		190	174
ООО "Бремор-Ростов"	№ 03/Ю-ОФД от 17.07.13	25 477		№ 2 от 27.06.16		85	3 341
ООО "Бремор-Тюмень"	№ 19/15/У-ОФД от 01.06.15	87 233	50				
ООО "Даль-Рыба"	№ 28/С-ОФД от 01.07.17	97 669					
ООО СП "Санта Бремор"	№ СБ-6192 от 01.03.13	47 069					
	№ СБ-6382 от 01.10.13	25 233					
	№ СБ-6812 от 01.01.15	48 130					

Контрагент	Продажа продукции, товаров, услуг		Бонусы за объем закупок	Возврат займа выданного		Начислено	Возврат товара
	Договор	сумма		Договор	сумма	% по займу выданному	
	№ СБ-7400 от 26.01.18	8 751					
	СБ-7767 от 20.08.2020 (УНК_20080022/0354_1)	150 000					
	СБ-7768 от 20.08.2020 (УНК_20080021/0354_1)	150 000					
	СБ-7769 от 20.08.2020 (УНК_20080023/0354_1)	150 000					
ООО "Гелиос"				бн от 28.08.19	80 000	10	

Контрагент	Приобретение МПЗ		Бонусы за объем закупок	Возврат Поставщику	Претензия Поставщик у	Агентское вознаграждение
	Договор	сумма				
ООО СП "Санта Бремор"	№ СБ-6215 от 01.04.13	4 219 433	210 47	663		
	№ СБ-7540 от 10.01.19	4 480 562	224 62	55		
	СБ 7747 от 22.06.2020	5 362 365	268 31	45		
	№ СБ-6331 от 15.08.13	5 354				
	№ СБ-6444 от 03.12.13	1 092 360				
	№ СБ-6611 от 14.05.14	9 388				
	№ СБ-7634 от 02.08.19	19 448				
ООО "Гелиос"	№ 17/14-П от 28.02.14	24				
	№ 18/07/16-А от 18.07.16					1 007

Контрагент	Услуги от Контрагента		Претензии
	Договор	сумма	
ООО "Этреко-Сервис"	03/02/20 от 07.02.2020	580	
	14/09/20 от 01.09.2020 аренда офиса	9 053	
	4 от 13.01.2020	47	
	4 от 31.01.2020	382	
	№ SLA-RS от 01.11.16 (Услуги IT)	486	
	агент договор № 1 от 01.11.2020		
	№ 14/10/19 от 01.10.19 (аренда офиса)	16 243	
	договор купли-продажи акции 1 от 08.05.2020	2 380 000	
	№ 6/11/14XP от 01.11.14 (услуги ПРР)	223 034	515

11
6

Контрагент	Договор	Вид договора	Сумма	Претензии
ООО "Бремор"	без договора	приобретение МПЗ	50	
	Основной договор	поступление инвентаря	633	
	протокол 29 от 26.08.2020	вклад в имущество	650 000	
	БРП/12-Л от 01.12.2013	договор перевозки	1 079	
	Договор аренды транспортного средства № 9ТС	договор аренды транспортного средства без экипажа	2	

Договор купли-продажи т/с № 1/ТР от 20.01.20 (VIN 897313)	продажа авто	630	
Договор купли-продажи т/с № 10/ТР от 06.07.20 (VIN 003819)	продажа авто	750	
13/14-СА от 01.12.2014	сдача помещения в аренду	434	
Договор купли-продажи т/с № 2/ТР от 20.01.20 (VIN 000073)	продажа авто	800	
Договор купли-продажи т/с № 3/ТР от 20.01.20 (VIN 000062)	продажа авто	850	
Договор купли-продажи т/с № 4/ТР от 20.01.20 (VIN 000071)	продажа авто	820	
Договор купли-продажи т/с № 5/ТР от 20.01.20 (VIN 000060)	продажа авто	720	
Договор купли-продажи т/с № 6/ТР от 20.01.20 (VIN 000072)	продажа авто	850	
Договор купли-продажи т/с № 7/ТР от 20.01.20 (VIN 000009)	продажа авто	1 900	
Договор купли-продажи т/с № 8/ТР от 03.02.20 (VIN 006019)	продажа авто	510	

Займы, выданные Обществом связанным сторонам

тыс. руб.

Заемщик	Договор	Сумма займа	Ставка, % на сумму займа	Задолженность на 31.12.2019	Задолженность на 31.12.2020
ООО "Бремор -Ростов"	Договор займа № 2 от 27.06.16	10 000	1%	8 500	8 500
ООО "ГЕЛИОС"	Договор займа от 28.08.19	120 000	0,1%	80 000	0
ООО "САНТА"	Договор займа № 1 от 29.10.18	10 000	1%	10 000	10 000
ООО "Штурвал"	Договор займа № 3 от 27.06.16	37 000	1%	19 000	19 000

Ценообразование по операциям между связанными сторонами основано на обычных рыночных условиях. Расчеты со связанными сторонами осуществлялись формами, предусмотренными законодательством РФ и в соответствии с условиями заключенных договоров. Основной вид расчетов осуществлялся путем перечислений денежных средств на расчетные счета контрагентов за поставленный товар и оказанные услуги.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Сомнительная задолженность, списание дебиторской задолженности связанных сторон на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. отсутствует.

На основании Протокола внеочередного общего собрания акционеров Общества №11 от 28.09.2020 принято решение о внесении вклада денежными средствами без увеличения уставного капитала в дочернюю организацию ООО «Бремор» в размере 650 000 тыс. руб. Внесение осуществлено 28.09.2020. Вклад отражен в бухгалтерском учете в составе прочих расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль за 2020 год.

На основании Решения № 2 от 26.10.2020 Единственного участника ООО «Бремор-Ростов» начата реорганизация ООО «Бремор-Ростов» путем присоединения к Обществу. Передаточный баланс будет отражен Обществом по факту завершения реорганизации (ожидается во 2 квартале 2021 года).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу (администрация центрального офиса) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- краткосрочное вознаграждение - сумма, подлежащая выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составила – 122 624 тыс. руб.,
- начисленные на краткосрочное вознаграждение налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 30 603 тыс. руб.,
- перечислено взносов за соответствующий период – 27 293 тыс. руб., 3 310 тыс. руб. – выплачено (на дату настоящих Пояснений) в 2021 году за 2020 год.

Долгосрочные вознаграждения у Общества отсутствуют.

Сумма начисленного и выплаченного вознаграждения Председателю совета директоров Общества в 2019 году составила 1 878 тыс. руб. Суммы вознаграждений Председателю и членам совета Директоров в 2020 году не начислялась и не выплачивались.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

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.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы: финансовые риски; правовые риски; репутационные риски.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску. Рыночные риски Общества связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют и иных рыночных факторов, в том числе:

- рост цен на сырье
- рост цен на энергоресурсы
- рост курса валют автоматически влечет рост цен на комплектующие и материалы.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

Валютный риск

Общество подвержено влиянию валютного риска, поскольку рост стоимости сырья и материалов напрямую связан с ростом курса. Даже небольшие колебания курса валют могут оказывать влияние на показатели финансовой отчетности.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности по договору займа.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку перед заключением договора купли-продажи проводится тщательная проверка контрагента, запрашиваются учредительные документы.

Общество осуществляет регулярный мониторинг просроченной и непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). 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.

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.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать существенное влияние на деятельность Общества, можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства
- изменение правил таможенного контроля и валютного регулирования
- изменение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения.
- изменение судебной практики

На момент подписания бухгалтерской отчетности имеет место риск операционной среды Общества, связанный с ухудшением эпидемиологической обстановки, возникший из-за распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV), признанной пандемией Всемирной Организацией Здравоохранения.

Для снижения указанных рисков Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений законодательства и законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

9. ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЭНЕРГОРЕСУРСОВ

Федеральный закон «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», статья 22 п.5, требует, чтобы данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов были включены в пояснительную записку к годовой бухгалтерской отчетности.

За 2019 год Общество на производственной площадке в г. Ногинск использовало:

- Электроэнергия – 4 998 131 кВт*ч на сумму 28 475 242.58 руб., в т.ч. НДС 20% 4 745 873.78 руб.,
- Водоснабжение – 56,67 тыс. м³ на сумму 1 550 471.83 руб., в т.ч. НДС 20% 258 411.97 руб.,
- Водоотведение, включая очистку сточных вод – 59,6 тыс. м³ на сумму 3 273 711.40 руб., в т.ч. НДС 20% 546 047.97 руб.
- Теплоснабжение (городской пар) – 7 107 003.03 руб., в т.ч. НДС 20% 1 184 500.51 руб. за 2455.58 Гкал
- Газоснабжение – 705 675.68 руб., в т.ч. НДС 20% 117 612.61 руб. за потребление газа в количестве 95.094 тыс.м³

За 2020 год Общество на производственной площадке в г. Ногинск использовало:

- Электроэнергия – 4 772 703 кВт*ч на сумму 30 990, 06 тыс. руб, в т.ч. НДС 20% 4 724, 33 тыс. руб,
- Водоснабжение – 65,68 тыс. м³ на сумму 1 928, 07 тыс. руб, в т.ч. НДС 20% 321, 35 тыс. руб.
- Водоотведение, включая очистку сточных вод – 66,88 тыс. м³ на сумму 1 684, 34 тыс. руб, в т.ч. НДС 20% 280, 72 тыс. руб.
- Теплоснабжение – 288, 56 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% 48,09 тыс. руб.
- Газоснабжение – 748,174 тыс. м³ на сумму 5 635, 97 тыс. руб., в т.ч. НДС 20% 939, 33 тыс. руб.

10. ФОРМИРОВАНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ

По итогам 2019 года Общество получило чистую прибыль в сумме 467 677 тыс. руб., прибыль не распределялась и была направлена на погашение ранее полученных убытков.

По итогам 2020 года в бухгалтерском учете Общество получило чистый убыток в сумме 481 641 тыс. руб. В налоговом учете Общество получило прибыль в сумме 255 038 тыс. руб. и направило прибыль в сумме 127 519 тыс. руб. на погашение ранее полученных убытков.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2020 год составила (-19,06) руб., а за 2019 год этот показатель равен 319,49 руб.

11. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 менее величины уставного капитала и составляет (-740 756) тыс. руб., (- 269 352) тыс. руб., соответственно. Величина уставного капитала на 31.12.2018, 31.12.2019 - 146 383 тыс. руб. Результат от операционной деятельности Общества по итогам 2019 года положительный (строка 2100 «Валовая прибыль» Отчета о финансовых результатах равна 1 502 112 тыс. руб., строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о финансовых результатах равна 290 872 тыс. руб.). Основным источником восстановления величины чистых активов Общество считает результат текущей деятельности предприятия.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 менее величины уставного капитала и составляет 1 629 008 тыс. руб. Величина уставного капитала на 31.12.2019 - 2 526 383 тыс. руб. Результат от операционной деятельности Общества по итогам 2020 года положительный (строка 2100 «Валовая прибыль» Отчета о финансовых результатах равна 1 869 503 тыс. руб., строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» Отчета о финансовых результатах равна 472 904 тыс. руб.). Основным источником восстановления величины чистых активов Общество считает результат текущей деятельности предприятия.

Общество планирует увеличить чистые активы путем увеличения прибыли от текущей деятельности. Учетная и налоговая политики Общества на 2020 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности у Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества. Руководство Общества заявляет, что на 2021 год Общество имеет объем заказов на оказание услуг в объемах, достаточных для обеспечения непрерывной производственной деятельности. Руководство Общества выражает уверенность относительно способности Общества продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе и полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что Общество сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРЕКРАЩЕНИИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ЛИКВИДАЦИИ) ИЛИ РЕОРГАНИЗАЦИИ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Решения о ликвидации Общества в 2019, 2020 годах и на момент составления настоящих Пояснений не принимались.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты - это факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

14. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

15. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Бенефициарный владелец - Мошенский Александр Михайлович, косвенно владеет более 25% в капитале Общества.

Сделок с бенефициарным владельцем в 2020 и 2019 году не было.

16. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

У Общества отсутствуют судебные дела, информация о которых подлежит раскрытию и влияет на бухгалтерскую отчетность за 2020 год.

Общество не имеет выданных и полученных поручительств по состоянию на 31.12.2019г. и на 31.12.2020г.

Обеспечения, выданные под собственные обязательства, и поручительства по обязательствам третьих лиц, отсутствуют.

Имущество в залоге отсутствует.

По состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют:

- выделенные сегменты,
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности,
- целевое финансирование и государственная помощь,
- объекты основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более 1 месяца),
- чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Курс ЦБ РФ на дату составления бухгалтерской отчетности:

- на 31 декабря 2020 года составил: Доллар США 73,8757 руб.; Евро 90,6824 руб.
- на 31 декабря 2019 года составил: Доллар США 61,9057 руб.; Евро 69,3406 руб.
- на 31 декабря 2018 года составил: Доллар США 69,4706 руб.; Евро 76,4605 руб.

17. СОСТАВ ПРЕДОСТАВЛЯЕМОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Бухгалтерский баланс (Форма № 1) на 31.12.2020 г.
2. Отчет о финансовых результатах (Форма № 2) за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 гг.
3. Отчет об изменении капитала (Форма № 3) за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 гг.
4. Отчет о движении денежных средств (Форма № 4) за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 гг.
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
6. Размер чистых активов акционерного общества.

Генеральный директор АО «Русское море»



Остапченко С.А.