

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	9 584	(3 522)	1 645	-	-	(1 940)	-	-	11 229	(5 461)
	5210	за 2019г.	8 505	(1 803)	1 079	-	-	(1 718)	-	-	9 584	(3 522)
в том числе:												
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	4 024	(811)	-	-	-	(472)	-	-	4 024	(1 283)
	5211	за 2019г.	2 945	(395)	1 079	-	-	(416)	-	-	4 024	(811)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	169	(97)	42	-	-	(86)	-	-	212	(183)
	5212	за 2019г.	169	(12)	-	-	-	(85)	-	-	169	(97)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	5 391	(2 614)	-	-	-	(1 214)	-	-	5 391	(3 827)
	5213	за 2019г.	5 391	(1 396)	-	-	-	(1 218)	-	-	5 391	(2 614)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	-	-	1 603	-	-	(167)	-	-	1 603	(167)
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	2 289	(359)	493	(390)	110	(340)	-	-	2 391	(588)
	5230	за 2019г.	2 162	(289)	1 405	(1 278)	257	(326)	-	-	2 289	(359)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	2 289	(359)	493	(390)	110	(340)	-	-	2 391	(588)
	5231	за 2019г.	2 162	(289)	1 405	(1 278)	257	(326)	-	-	2 289	(359)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	2 138	-	(2 138)	-
	5250	за 2019г.	-	2 484	-	(2 484)	-
в том числе:							
Ноутбук HP Pavilion 14 i5-1035G1 8Gb SSD 256Gb Intel UHD Graphics	5241	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
X0100-175 Подставка UG 64-175 Dibas	5242	за 2020г.	-	97	-	(97)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
X0564 Вытяжной козырек ALH 64, для вывода пара из печи и для конденсации пара, материал изготовления	5243	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
	5253	за 2019г.	-	58	-	(58)	-
X3000 Печь конвекционная Dibas 64 blue S, для выпечки хлебобулочных и кондитерских изделий, материал	5244	за 2020г.	-	347	-	(347)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Volkswagen Tiguan, VIN XW8ZZZ5NZLG029292	5245	за 2020г.	-	1 603	-	(1 603)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Тумбы выставочные	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	88	-	(88)	-
01SAEP2S430025 Автоматическая 2гр. кофемашина SAEP/2 STORM4000, 380V, хром/чёрный, автостимер, высок	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	358	-	(358)	-
01SAE.2SI30212 Автоматическая 2гр. кофемашина SAE./2 SABRINA, 380V, brown, встроенная помпа, высокая	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	168	-	(168)	-
Стол Tati Dining, Asplund, 200x85x72, Storm Grey/Marmo Bianca	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	226	-	(226)	-
Стул Fritz Hansen, Grand Pric Hallingdal 110		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	160	-	(160)	-
Диван AndTradition, Mayor Hallingdal 110		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	266	-	(266)	-
Стол Tati Sofa Low, Asplund, 27x87x90, Storm Grey/Marmo bianco		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	108	-	(108)	-
Стол Tati Sofa High, Asplund, 37x87x90, Storm Grey/Glass		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	90	-	(90)	-
Торшер AndTradition, Bellevue brass		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	55	-	(55)	-
Зеркало GUBI, Round 110 cm, brass		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	87	-	(87)	-
0VAEP.2SA30001 Профессиональная полупрофессиональная кофемашина COFFEE		за 2020г.	-	-	-	-	-

полуавтоматическая кофемашина COFFEE MACHINE AEP./2 NEW START. Предна		за 2019г.	-	71	-	(71)	-
0VSAE.1FM30007 Автоматическая 1гр.		за 2020г.	-	-	-	-	-
кофемашина FORMA SAE/1, 380V, черный/сталь, встроенная помпа, AWR		за 2019г.	-	124	-	(124)	-
0VAEP.1FM30004 Полуавтоматическая 1гр.		за 2020г.	-	-	-	-	-
кофемашина FORMA AEP/1, 380V, черный/сталь, встроенная помпа,		за 2019г.	-	61	-	(61)	-
2600 Печь конвекционная Euromat 64 L, без направляющих		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	374	-	(374)	-
105 Подставка UG 64-870		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	190	-	(190)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	8 953	7 891	7 891
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г. _____

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	2 686	-	675	-	(607)	-	-	-	-	-	2 753	-
	5521	за 2019г.	2 642	-	637	-	(593)	-	-	-	-	-	2 686	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	2 686	-	675	-	(607)	-	-	-	-	-	2 753	-
	5523	за 2019г.	2 642	-	637	-	(593)	-	-	-	-	-	2 686	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	18 526	-	128 839	-	(16 389)	-	-	-	-	-	130 977	-
	5530	за 2019г.	12 785	-	18 507	-	(12 766)	-	-	-	-	-	18 526	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	17 963	-	128 664	-	(16 261)	-	-	-	-	-	130 367	-
	5531	за 2019г.	10 285	-	17 744	-	(10 066)	-	-	-	-	-	17 963	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	493	-	100	-	(112)	-	-	-	-	-	481	-
	5532	за 2019г.	2 338	-	121	-	(1 966)	-	-	-	-	-	493	-
Прочая	5513	за 2020г.	70	-	75	-	(16)	-	-	-	-	-	129	-
	5533	за 2019г.	162	-	642	-	(734)	-	-	-	-	-	70	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	21 212	-	129 514	-	(16 996)	-	-	X	X	X	133 730	-
	5520	за 2019г.	15 427	-	19 144	-	(13 359)	-	-	X	X	X	21 212	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	47 192	-	4 505	-	3 446	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	46 801	-	4 119	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	392	-	386	-	3 446	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	60 995	187 973	48	(23 421)	-	-	-	-	225 595
	5580	за 2019г.	83 911	19 172	16	(42 104)	-	-	-	-	60 995
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	52 158	171 159	-	(11 123)	-	-	-	-	212 194
	5581	за 2019г.	65 493	12 114	-	(25 449)	-	-	-	-	52 158
авансы полученные	5562	за 2020г.	5 692	9 654	-	(2 559)	-	-	-	-	12 787
	5582	за 2019г.	17 314	4 516	-	(16 138)	-	-	-	-	5 692
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	3 337	17	-	(2 814)	-	-	-	-	540
	5583	за 2019г.	904	2 543	16	(125)	-	-	-	-	3 337
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	6 877	48	(6 925)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	(192)	266	-	-	-	-	-	-	74
	5586	за 2019г.	200	-	-	(392)	-	-	-	-	(192)
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	60 995	187 973	48	(23 421)	-	X	X	X	225 595
	5570	за 2019г.	83 911	19 172	16	(42 104)	-	X	X	X	60 995

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	106 473	30 802	47 033
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	96 203	30 408	47 033
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	10 270	394	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 098	1 267
Расходы на оплату труда	5620	14 527	13 268
Отчисления на социальные нужды	5630	2 966	2 461
Амортизация	5640	1 940	1 719
Прочие затраты	5650	16 005	17 542
Итого по элементам	5660	37 536	36 257
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	703 968	111 469
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	741 504	147 726

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

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	900	1 350	(435)	-	1 815
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	900	1 350	(435)	-	1 815

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Галлуццо Мауро
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год

I. Общие положения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «РСВ РУС» за 2020 год.

1. Общество с ограниченной ответственностью «РСВ РУС» зарегистрировано 20 января 2016 г. Юридический/фактический адрес Общества - РФ, 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 16, ИНН/КПП 7725303421/772501001, ОГРН 1167746076178.

2. Предметом деятельности Общества, согласно Уставу, является торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий, код ОКВЭД 46.69.4, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ. В 2016 году Общество осуществляло подготовительную деятельность: занималось изучением конъюнктуры рынка, поиском оптовых покупателей, поиском помещений под склад и офис, заключало хозяйственные договоры, необходимые для ведения торговой деятельности. В 2017 году Общество начало деятельность по оптовой торговле кофемашинами, а также иными видами деятельности, не запрещенными законодательством РФ. В 2018 году, в целях расширения ассортимента продаваемой продукции, а также увеличения размеров выручки, был заключен контракт и деловые соглашения с Германией, на поставку промышленных печей и запчастей. В 2019 году велась активная продажа с текущими покупателями, а также велась работа по привлечению новых клиентов и потребителей. В 2020 году наметился высокий рост продаж промышленных печей и запчастей к ним.

3. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб.

12.10.2016г. Единственным участником Общества "РИОМА МК С.Р.Л." внесен вклад в добавочный капитал в сумме 6 912 тыс. руб. с целью финансирования хозяйственной деятельности. В 2020 году изменений, связанных с капиталом не происходило.

4. Общество имеет статус коммерческой организации с участием иностранного капитала в соответствии с законодательством РФ. Единственным участником Общества по состоянию на 31.12.2020г. является Общество с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л." – компания, созданная и действующая по законодательству Италии, доля в уставном капитале 100%. Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

С 01.12.2016 по настоящее время Генеральным директором Общества является Управляющая Компания ООО «ИЧ и Партнерс Россия». В 2020 году изменения не вносились, Генеральным директором Общества является Управляющая компания ООО «ИЧ и Партнерс Россия».

5. Финансовые показатели по итогам года сформировались следующим образом:

	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Бухгалтерский учет (Чистая прибыль/убыток)	35 609	10 569
Налоговый учет (Налоговая прибыль/убыток)	48 130	18 735

6. Бухгалтерская отчетность за 2020 год составлена с учетом требований стандартов по бухгалтерскому учету РФ.

7. Среднесписочная численность работников составляет 6 человек.

8. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С:Предприятие 8.3

10. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

За 2019 и 2020 годы у Организации сальдо денежных потоков от текущих операций составило:

	2019г, тыс. руб.	2020г, тыс. руб.
Сальдо денежных потоков за отчетный период (тыс. руб.)	(5 527)	15 639

Руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

11. Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время, в частности Пандемия коронавируса с последующим карантином, не оказали негативного воздействия на деятельность и финансовое положение Общества. По предварительным прогнозам, в 2021 году негативного влияния Пандемии на деятельность Общества также не ожидается.

12. План счетов бухгалтерского учета.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

II. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету.

В отчетном году Общество придерживалось положений утвержденной учетной политики,

1 Товарно-материальные ценности

При организации учета МПЗ Общество руководствовалось ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утвержденным приказом МФ РФ от 09 июня 2001 г. № 44н., и "Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов", утвержденными Приказом МФ РФ от 28 декабря 2001 г. № 119н (в редакции от 24 октября 2016 г. № 191н).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО), (ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

Для обобщения информации о наличии и движении принадлежащих организации МПЗ Общество использует счет 10 "Материалы".

Для обобщения информации о наличии и движении товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для перепродажи, Общество использует счет 41 «Товары».

Товары, приобретенные для перепродажи, Общество оценивает по покупным ценам (по фактической себестоимости). Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость.

2 Доходы и расходы Общества

Выручка по безналичным расчетам (оптовая реализация) признается на момент отгрузки товара.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- компания имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-07 "Расходы на продажу", в полной сумме и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Организация отражает расчеты по налогу на прибыль, руководствуясь положениями ПБУ-18/02 .

3 Активы и обязательства в иностранной валюте

- Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».
- При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банке и средства в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валюты, действовавших на 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. Курс Евро на 31.12.2020 составил 90,6824 руб. за 1 евро. Курс евро на 31.12.2019 составил 69,3406 руб. за 1 евро.
- Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

4 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года.

5 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

6 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные обязательства. Общество отражает в отчетности следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков

7 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае, если из соответствующих документов

невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности, ответственности должностных лиц, товаров.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

8 Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

9 Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

В связи с изменениями, внесенными с 2020 года в ПБУ 18/02, был дополнен раздел учетной политики «Расчет по налогу на прибыль». Добавлено, что Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

III. Раскрытие существенных показателей

1 Основные средства и нематериальные активы

В 2020 году движение первоначальной стоимости основных средств по группам, представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 391	-	-	5 391
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 024		-	4 024
Офисное оборудование	169	42	-	212
Транспортные средства	-	1 603	-	1 603
Итого	9 584	1 645	-	11 229

На период 2020 г. первоначальная стоимость доходных вложений в материальные ценности представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 289	493	(390)	2 391
Итого	2 289	493	(390)	2 391

Сумма начисленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2020г. представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	(3 827)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(1 283)
Офисное оборудование	(183)
Транспортные средства	(167)
Итого	(5 461)

Сумма начисленной амортизации по доходным вложениям в материальные ценности на 31 декабря 2020г представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 года, тыс. руб.
Машины и оборудование (кроме офисного), учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности	(588)
Итого	(588)

2 Материально-производственные запасы

Расшифровка информации о сальдо и движении материально-производственных запасов представлена в табличных пояснениях к отчетности – 4.1 «Наличие и движение запасов» и 4.2. «Запасы в залоге».

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 104 337 тыс. руб. представляют собой товары для продажи, которые отражены по покупным ценам (по фактической себестоимости), а также расходы будущих периодов.

3. Дебиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в табличных пояснениях к отчетности – 5 «Дебиторская задолженность».

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Авансы выданные:	481	493
ООО «БЛУ БЕАР»	-	-
ООО «ВСМ ПРОЕКТ»	-	-
ООО "ИТАЛ ИНЖИНИРИНГ ИНТЕРНЕШНЛ"	159	159
ООО «РБА»	150	150
АО «РСИЦ»	13	17
ООО "ЮРИДИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "СНП"	40	40
Прочие авансы выданные	119	127
Задолженность покупателей:	130 367	17 963
СМА MACCHINE PER CAFFE' S.R.L.	527	-
ООО «БАЛТИК МАСТЕР М»	1 770	7 263
ООО «БАЛТИК МАСТЕР МСК»	238	-
ООО «СМЕП»	97 940	-
ООО «НЕСТЛЕ РОССИЯ»		4 331
ООО «ТЕХНОФРЕШ»	9 217	1 896
ООО «СМАРТ БОКС ИНЖИНИРИНГ»	2 394	1 010
ООО «АТЛАНТА-СЕРВИС ГП»	905	692
ООО «СПЕЦТЕХСЕРВИС»	31	412
ИП Бобков Виктор Юрьевич	21	-
ИП Борисова Мария Александровна	-	411
ИП Власов Глеб Витальевич	146	-
ИП Лихачева Ольга Геннадьевна	87	-
ИП Максимова Ольга Васильевна	-	354
ИП Соколовская Елена Владимировна	4	277
ООО «АНШТАЛЬТ»	-	257
ИП Бредихин Андрей Андреевич	4	225
ООО «РУССКИЙ ПРОЕКТ-СЕРВИС»	-	152
ООО «ТЕРМОПЛАН»	183	140
ООО «СОВРЕМЕННОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ»	426	106

ООО «ФРЕШ МАРКЕТ»	12 344	87
ООО «РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС»	79	61
ООО «ДЖЕНВЕР ГРУПП «	50	50
ООО «КОФЕ ЛАЙК»	1	38
ООО «КОФЕ-МИР СЕРВИС»	41	-
ИП ЛОКТИОНОВ В.Д.	35	35
ИП СУРЦЕВ С.В.	20	20
ООО «АГРО-РСТ»	16	12
ООО «ЭЛЬКАНТО»	21	7
ИП КУЗЬМИЧЕВА Т.Ю.	5	5
ООО «МАСТЕРСКАЯ КОФЕ»	-	5
ООО «УНИТЕХ СЕРВИС»	3	3
ООО «ИНДУСТРИАЛЬНОЕ ПИТАНИЕ»	-	1
ООО «РЕСТОРАН МЕНЕДЖМЕНТ ГРУПП»	-	-
ООО «ИПИТА»	-	-
ООО "РУССКИЙ ПРОЕКТ"	-	-
ООО «АЛЕФ ТРЕЙД МСК»	15	-
ООО «АБ-СЕРВИС»	-	-
ООО «ЕВРОЛИНИЯ»	76	-
ООО «КОМПАНИЯ КОФЕ И ЧАЯ»	-	-
ООО «АЛТЭК»	243	-
ООО «СКТ»	410	-
ООО «ЯКОБС ДАУ ЭГБЕРТС РУС»	130	-
Прочие покупатели	2 985	113
Прочая дебиторская задолженность	2 882	2 756
ООО «ВСМ ПРОЕКТ»	2 753	2 686
Задолженность по налогам и сборам	35	19
ООО «ВИЛЭНД»	32	32
Взаиморасчеты с подотчетными лицами	45	-
ООО «МЭЙДЖОР КАРГО СЕРВИС»	15	15
Расходы будущих периодов	2	4
Прочая задолженность	-	-
Итого	133 730	21 212

4. Кредиторская задолженность

Расшифровка строки бухгалтерского баланса 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблицах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» приложения к пояснениям

Задолженность перед поставщиками представлена следующим образом:

	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Задолженность перед поставщиками:	212 194	52 158
MACCHINE PER CAFFE' ESPRESSO	9 098	19 810
CMA MACCHINE PER CAFFE' S.R.L.	24 575	16 164
WIESHEU GMBH	173 273	15 187
Europos Logistikos projektai, UAB	-	344
ООО «БАЛТИК МАСТЕР М»	1 651	-
ООО «ВСМ ПРОЕКТ»	131	-
МЭЙДЖОР КАРГО СЕРВИС ООО	1 810	251
ООО «МЭЙДЖОР ТЕРМИНАЛ»	454	204
ООО «ИЧ И ПАРТНЕРС РУССИЯ»	497	113
ООО «ИПИТА»	51	-
ИП Локтионов Владимир Дмитриевич	35	35
ООО «ОПТИМА ЛОГ»	298	-
ООО «ОПТИМАЛЬНАЯ ПОСТАВКА»	216	-
ООО «ЯНДЕКС.ТАКСИ»	24	24
ИП Ямалеев Андрей Федорович	26	21
Прочая задолженность	55	5
Авансы полученные, от покупателей:	15 346	5 692
ООО «ЭСКАЛАНТЕ МОТОРС МЕРИДА С.А.»	-	1 447
ООО «БАЛТИК МАСТЕР М»	1 720	-
ООО «БАЛТИК МАСТЕР МСК»	239	-
ООО «ИНДУСТРИЯ КУХНИ»	-	791
ООО «ИРЕНГО ИНЖИНИРИНГ»	505	-
ООО «КОМПАНИЯ МУЗЕЙ»	15	-
ООО «КОФЕМАСТЕР»	41	-
ООО «МЕТРОНОМ»	-	695
ООО «ОЛИМП ГРУПП»	-	570
ИП Присяжный Виктор Степанович	1 227	477
ИП Мкртчян Алла Нерсесовна	-	414
ООО «СОВРЕМЕННОЕ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ»	256	333
ООО "ТРАПЕЗА - ТЕХНОЛОГИЯ"	-	209
ООО «ТЕРМОПЛАН «	-	149
ООО «ИНДУСТРИАЛЬНОЕ ПИТАНИЕ»	35	138
ООО «МЕЛСТОН-СЕРВИС «	130	106
ИП Новикова Ирина Вячеславовна	-	18
ООО «СПЕЦТЕХСЕРВИС»	22	12
RYOMA MC S.R.L.	-	-

ООО «К-3»	-	-
ООО «ГОРЛИЦА»	-	-
ООО «ГТ ГРУПП»	1 261	-
ООО «ПРЕМИУМ»	924	-
ООО «ТЕХНОФРЕШ»	871	-
ООО «АЛЕФ ТРЕЙД МСК»	754	-
ООО «ТЕХНОВАР»	-	-
ООО «ТЕХНОЛОГИЯ»	19	-
ООО «ТСМ»	24	-
ООО "ЕВРОЛИНИЯ"	-	-
ООО "РОСИНТЕР РЕСТОРАНТС"	69	-
ООО «СКТ»	143	-
ООО «СМЕП»	1 819	-
ООО «ТИНИУС»	70	-
ООО «ФРЕШ МАРКЕТ»	4 793	-
ООО «ШЕФТЕХ»	19	-
ООО "АВКМ"	55	-
АО "САНАТОРИЙ "ЧЕРНОМОРЕЦ"	-	-
Прочие авансы от покупателей	335	333
Прочая кредиторская задолженность	(1 945)	3 145
НДС с авансов полученных	(2 559)	(947)
ФТС	74	755
Расчеты с контрагентами	-	-
Задолженность по налогам и сборам	540	3 337
Прочая задолженность	-	-
Итого	225 595	60 995

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Наличие денежных средств представлено следующим образом:

	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Расчетные счета в рублях	15 550	7 770
Расчетные счета в евро	14 790	13 231
Корпоративная карта	139	110
Итого	30 479	21 111

6. Расшифровка отдельных доходов и расходов

Выручка по обычным видам деятельности, сформирована в связи с продажей кофемашин, запчастей, печей для выпечки, а также запчастей к данному оборудованию, оказания услуг сервисного тех.обслуживания силами сторонних организаций в размере 831 611 тыс. руб. Выручка по обычным видам деятельности в 2019г. составляла 145 313 тыс. руб.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» представлена в таблице 6 «Расходы по обычным видам деятельности» приложения к пояснениям.

Вид прочих расходов	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Оплата труда	14 514	13 253
Базовая арендная плата	5 695	6 405
Страховые взносы	2 832	2 420
Амортизация	1 939	1 719
Управленческие расходы	-	1 477
Услуги склада	1 994	1 366
Бухгалтерское обслуживание	1 553	1 526
Переменная арендная плата	1 107	1 241
Транспортно-экспедиционное обслуживание	983	1 136
Аутсорсинговые услуги: выполнение функций единоличного исполнительного органа Общества	1 109	950
Расходы на участие в выставках	1 151	711
Командировочные расходы	267	643
Мебель для офиса	13	536
Услуги проведения аудита	314	479
Списание материалов, не учитываемых для ЦНО прибыли	206	446
Юридические услуги	309	280
Списание материалов	1 477	270
Техническое обслуживание оборудования	-	258
Командировочные расходы, не учитываемые для ЦНО прибыли	206	243
Прочие расходы	141	153
Простой на таможне	-	152
Списание РБП: страхование нежилых помещений	77	79
Почтовые расходы, услуги экспресс- доставки	35	75
Налог на имущество	43	69
Услуги по проведению рекламной кампании	64	69
Услуги такси	40	68
Услуги связи	48	58
Транспортно-экспедиционное обслуживание, не принимаемое для ЦНО прибыли	2	45
Услуги таможенного брокера: дополнительная документация, прочие услуги	23	36
Списание РБП: программное обеспечение	55	31
Консультационные услуги	60	28
Представительские расходы	6	23
Расходы на ремонт помещений	-	5
Услуги по уборке помещений	-	5
Представительские расходы, не учитываемые для ЦНО прибыли	16	2
Услуги интернета	-	-

Рекламные расходы	-	-
Запчасти по гарантии не принимаемые	-	-
Госпошлина за государственную регистрацию прав на недвижимое имущество	-	-
Сертификация продукции	-	-
Подбор персонала	-	-
IT сопровождение (техническая поддержка)	4	-
Абонентское обслуживание в системе "Контур-Экстерн"	4	-
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	30	-
Возмещение бензина - принимаемые к НУ	13	-
Госпошлина за регистрацию транспортного средства	3	-
ДМС (прин)	2	-
Пользование доменом в интернете	2	-
Пользование доменом в интернете не прин.	2	-
Расходы на автомобиль	42	-
Расходы на пожарную систему	80	-
Расходы не учитываемые для ЦНО прибыли	99	-
Списание РБП: страхование автомобиля	40	-
Списание товара	286	-
Услуги переводчиков	1	-
Услуги по настройке и демонстрации оборудования	490	-
Услуги по проведению рекламной кампании не прин	144	-
Услуги связи не принимаемые	6	-
Экологический сбор	9	-
Итого	37 536	36 257

Расшифровка прочих доходов и расходов (расшифровка строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах) за 2019-2020 года:

Вид прочих доходов	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы и расходы:	-	11 508
- реализация услуг по маркетинговому договору №1 от 22.12.2016	-	11 508
- реализация услуг по маркетинговому договору №2 от 15.05.2017	-	-
- реализация услуг по маркетинговому договору №3 от 31.01.2018	-	-
Курсовые разницы*	67 511	11 410
Доходы от сдачи помещения в субаренду	6 468	5 643
Реализация основных средств	234	1 597
Безвозмездное поступление товара	-	34

Предоставление кофемашин в аренду	59	34
Прочее	222	1 166
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 126	-
Итого	83 620	31 392

Вид прочих расходов	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
Курсовые разницы*	(105 315)	(6 225)
Услуги банков	(1 889)	(796)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(17 926)	(2 421)
Прочее (штрафы, стоимость списанных товаров)	(167)	(740)
Расходы, по сдаваемому в субаренду помещению	(2 266)	(2 548)
НДС по бесплатно реализованным товарам, передаче имущества	(369)	(214)
Амортизация по сдаваемым в аренду кофемашинам	(340)	(326)
Стоимость списанных основных средств	(140)	(1 021)
Списание недостач		-
Проценты по займам	(48)	-
Прочие расходы	(299)	(513)
Суммы НДС предъявленные, но не подлежащие вычету	(61)	(51)
Итого	(128 821)	(14 855)

**раскрытие информации по расчету курсовых разниц в 2020 г:*

Курсовые разницы	Курсовые разницы, прочие доходы, тыс. руб.	Курсовые разницы, прочие расходы, тыс. руб.
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	31 774	87 731
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	35 737	17 584
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-
Итого	67 511	(105 315)

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта ниже:

Наименование показателя	За 2020 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	44 906	14 124
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	8 981	2 825
Постоянные налоговые доходы (расходы)	(316)	(730)
Отложенный налог на прибыль	328	(69)
Текущий налог на прибыль	(9 626)	(3 486)

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства у Общества на 31 декабря 2020г составляют 1 815 тыс. руб.

На 31 декабря 2019г. оценочные обязательства составляли 900 тыс. руб.

9. Операции с связанными лицами, конечные бенефициарные владельцы

Общество контролируется Обществом с ограниченной ответственностью с единственным участником "РИОМА МК С.Р.Л.". В свою очередь "РИОМА МК С.Р.Л." находится под управлением Fiduciaria Cordusio Spa.

Конечный бенефициарный владелец в соответствии с ФЗ N 115-ФЗ от 07.08.2001 не подлежит идентификации на момент составления годовой бухгалтерской отчетности, в связи с отсутствием информации в ответ на официальные запросы управляющей компании об идентификации бенефициарного владельца.

Управляющая компания ООО «ИЧ и Партнерс Россия» с 01.12.2016 в лице Генерального директора Мауро Галлуццо.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020, тыс. руб.	2019, тыс. руб.
MACCHINE PER CAFFE' ESPRESSO - MCE S.R.L.	22 861	30 499
СМА MACCHINE PER CAFFE' S.R.L. – закупка товаров для перепродажи	31 842	20 957
ООО «ИЧ и Партнерс Россия» - оказание бухгалтерских услуг; договор передачи полномочий	3 690	3 394
ООО «БЛУ БЕАР» - оказание услуг по ремонту	-	1 515
ИТОГО	58 393	56 365

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	2020	2019	2020	2019
РИОМА МК С.Р.Л.	-	-	-	-
MACCHINE PER CAFFE' ESPRESSO - MCE S.R.L.	-	-	9 098	19 810

СМА MACCHINE PER CAFFE' S.R.L.	-	-		
– закупка товаров для перепродажи			24 575	16 164
– маркетинговый договор			-	-
– реализация товара на экспорт	527	-	-	-
ООО «ИЧ и Партнерс Россия»	-	-		
Договор передачи полномочий от 01.12.2016	-	-	359	92
Договор бухгалтерского обслуживания 464 от 01.04.2018	-	-	138	22
Итого	527		34 170	36 088

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является коммерческий директор и директор по продажам. В 2020 году Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработную плату) на общую сумму 7 886 тыс. руб., (В 2019 году вознаграждение 6 005 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

Долгосрочные вознаграждения выплате в 2020 году не подлежали.

10. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2020 года, отсутствуют.

11. Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда в 2020 году не осуществлялись.

12. Условные обязательства

Условные обязательства в 2020 году не начислялись.

13. Условные активы

Условные активы в 2020 году не начислялись

14. Информация по сегментам

Общество не обязано раскрывать информацию по сегментам

15. Государственная помощь

В 2020 году государственная помощь Обществу не предоставлялась.

16. НМА

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

17. Займы и кредиты

29 января 2020 г. Общество заключило договор займа с Wiesheu GmbH на сумму 80 000 евро. Долг был погашен в полном объеме в марте 2020 г., вместе с уплатой начисленных процентов по займу – согласно договору 6% годовых.

В 2017-2019гг. у Общества отсутствуют полученные и выданные займы и кредиты.

18. Прекращенная деятельность.

В 2020 году программа осуществления прекращения деятельности не осуществлялась.

19. НИОКР

Обществом в 2020 году не осуществлялись научно – исследовательские, опытно – конструкторские и технологические работы.

20. Финансовые вложения

Обществом в 2020 году не осуществлялись финансовые вложения.

21. Договоры о совместной деятельности

Общество в 2020 году не являлось участником договора о совместной деятельности.

22. Изменение оценочных значений

У Общества в 2020 году не осуществлялось изменения оценочных значений.

23. В 2020 году существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, подлежащих исправлению в текущем отчетном году, не было обнаружено.

Генеральный директор Управляющей компании

Галлуццо Мауро

09.03.2021