

**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.	150	(66)	3 011	(15)	70	(90)	-	-	-	3 076	(85)
	5110	за 2019г.	86	(59)	64	-	-	(7)	-	-	-	150	(66)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	64	(1)	3 011	-	-	(84)	-	-	-	3 076	(85)
	5111	за 2019г.	-	-	64	-	-	(1)	-	-	-	64	(1)

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	-	-	-

1.5. 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.	-	3 245	-	(3 011)	234
	5190	за 2019г.	-	64	-	(64)	-
в том числе:							
Корпоративный сайт www.naturfoods.ru	5181	за 2020г.	-	645	-	(645)	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-
Право на товарный знак словесное обозначение №527571 Snak&Go	5182	за 2020г.	-	1 747	-	(1 747)	-
	5192	за 2019г.	-	-	-	-	-
Право на товарный знак словесное обозначение Snak&Fru №752145	5183	за 2020г.	-	425	-	(425)	-
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Садыков Фируз
Хилолиддинович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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	23 802	23 244	4 633
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)

**Садыков Фируз
Хилолиддинович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	670 000	670 000	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	57 000	-	886 000	943 000	-	-	-	-	-	-
в том числе: Банковский депозит	5306	за 2020г.	-	-	670 000	670 000	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	57 000	-	886 000	943 000	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	670 000	670 000	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	57 000	-	886 000	943 000	-	-	-	-	-	-

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)

**Садыков Фируз
Хилолиддинович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Садыков Фируз
Хилолиддинович**
(расшифровка подписи)

31 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	433 631	(5 726)	450 976	54	(239 201)	(51)	(1 202)	-	-	-	644 207	(7 598)	
	5530	за 2019г.	686 516	(22 570)	215 006	307	(449 413)	(312)	(18 474)	-	-	-	433 631	(5 726)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	341 625	(5 726)	255 518	-	(148 242)	(40)	(1 202)	-	-	-	447 658	(7 598)	
	5531	за 2019г.	488 351	(22 570)	109 781	-	(237 722)	(312)	(18 474)	-	-	-	341 625	(5 726)	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	86 764	-	195 326	-	(85 897)	-	-	-	-	-	196 194	-	
	5532	за 2019г.	143 440	-	86 583	-	(143 259)	-	-	-	-	-	86 764	-	
Прочая	5513	за 2020г.	5 242	-	132	54	(5 062)	(11)	-	-	-	-	355	-	
	5533	за 2019г.	54 725	-	18 642	307	(68 432)	-	-	-	-	-	5 242	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	433 631	(5 726)	450 976	54	(239 201)	(51)	(1 202)	X	X	X	644 207	(7 598)	
	5520	за 2019г.	686 516	(22 570)	215 006	307	(449 413)	(312)	(18 474)	X	X	X	433 631	(5 726)	

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	9 410	1 812	5 726	-	22 570	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 410	1 812	5 726	-	22 570	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	69 956	-	(69 956)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	464 912	467 825	11 643	(212 537)	(8)	-	-	-	731 835
	5580	за 2019г.	803 086	893 017	22 675	(1 253 866)	-	-	-	-	464 912
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	355 249	33 677	-	(136 951)	-	-	-	-	251 975
	5581	за 2019г.	535 424	298 757	1 122	(480 053)	-	-	-	-	355 249
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 122	1 115	-	(2 061)	(8)	-	-	-	1 168
	5582	за 2019г.	887	(114)	2 181	(833)	-	-	-	-	2 122
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	14 588	15 345	-	(551)	-	-	-	-	29 382
	5583	за 2019г.	18 924	(18 877)	65	(23 278)	-	-	-	-	14 587
кредиты	5564	за 2020г.	67 115	390 037	10 870	(67 115)	-	-	-	-	400 907
	5584	за 2019г.	201 025	128 662	7 758	(270 330)	-	-	-	-	67 115
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	218	1 441	(1 659)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	25 838	27 651	773	(5 859)	-	-	-	-	48 403
	5586	за 2019г.	46 826	446 617	10 108	(477 713)	-	-	-	-	25 838
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	464 912	467 825	11 643	(212 537)	(8)	X	X	X	731 835
	5570	за 2019г.	903 086	893 017	22 675	(1 353 866)	-	X	X	X	464 912

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	20	20	20
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	20	20	20
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Садыков Фируз
Хилолиддинович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 527	2 649
Расходы на оплату труда	5620	53 064	26 494
Отчисления на социальные нужды	5630	15 595	7 786
Амортизация	5640	196	113
Прочие затраты	5650	229 927	197 383
Итого по элементам	5660	300 309	234 425
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 956 874	2 482 935
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	3 257 183	2 717 360

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

Руководитель _____
(подпись)

Садыков Фируз
Хилолиддинович

(расшифровка подписи)

31 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	2 288	8 765	(4 583)	-	6 470
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 288	6 784	(4 583)	-	4 489
Резерв предстоящих расходов	5702	-	1 981	-	-	1 981

Руководитель _____
(подпись)

**Садыков Фируз
Хилолиддинович**
(расшифровка подписи)

31 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	400 000	200 000	200 000
в том числе:				
Поручительство, Договор поручительства №1/П-8999 от 20.10.2020 с Садыков Фируз Хиллолиддинович, 773131361666	5801	100 000	-	-
Поручительство, Договор поручительства №2/П-8999 от 18.11.2020 с ООО "Анатолия", 5074020868	5802	100 000	-	-
Поручительство, Договор поручительства №3/П-8999 от 18.11.2020 с ООО "Деловое партнерство", 5074036917	5803	100 000	-	-
Поручительство, Договор поручительства №4/П-8999 от 11.12.2020 с ООО "Фрутимпэкс", 7737514219	5804	100 000	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Садыков Фируз
Хилолиддинович**

(расшифровка подписи)

31 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)

**Садыков Фируз
Хилолиддинович**
(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.

**ООО «МАСТЕРФУД»**

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г.**ООО «Мастерфуд»****1. Общие данные об ООО «МАСТЕРФУД»**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕРФУД»
Сокращенное наименование	ООО «МАСТЕРФУД»
Юридический адрес	117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
Фактический адрес	117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
Государственный регистрационный номер	1077761217060
Дата регистрации	12.10.2007
Код собственности (ОКФС)	16
Код ИНН/ КПП	7737524513/772601001
Идентификационный код ОКПО	83099042
Код организационно-правовой формы	65
Код отрасли по ОКВЭД	46.31.13
Генеральный директор	Садыков Фируз Хилолиддинович
Главный бухгалтер	Ермолаева Оксана Юрьевна

Общество с ограниченной ответственностью «МАСТЕРФУД» имеет лицензии:

№ п/п	Вид деятельности	Регистрационный номер лицензии	Дата выдачи лицензии
1.	Оптовая торговля орехами, сухофруктами	-----	-----

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «МАСТЕРФУД» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика на 2020г., Приказ № 207 от 31.12.2018г. по бухгалтерскому учету утверждена Приказом по Обществу № 14-ПК от 31 декабря 2019г.

Краткий обзор основных разделов учетной политике:

- 1) Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 40 000 руб.
- 2) Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится
- 3) По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42

ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060

р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва

к/с 30101810400000000225, БИК 044525225

Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

- 4) В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.
- 5) Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, начисление амортизации проводится линейным способом.
В случае приобретения НМА с неопределенным сроком полезного использования, то на эти активы амортизация не начисляется.
- 6) Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы"
- 7) При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО)
- 8) Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации в организации ответственность за контролем их движения возложена на материально-ответственных лиц предприятия.
- 9) Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности, при наличии материалов соответствующих признакам обесценения.
- 10) К товарам относится имущество – материально-производственные запасы, приобретенные (полученные) организацией для продажи.
- 11) Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением.
- 12) При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.
- 13) Организация создает (корректирует) резерв под снижение стоимости товаров ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности, при наличии товаров соответствующих признакам обесценения.
- 14) Готовая продукция, полученная из переработки от сторонних организаций, отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости и включает стоимость сырья и стоимость услуг. Для учета товаров, подвергшихся переработке (доработке) применяется счет 22 «Переработка товаров сторонними организациями».
- 15) Транспортные расходы, связанные с передачей товара в переработку и поступлением изготовленной продукции из переработки учитываются в издержках на продажу.
- 16) Выявление сомнительной дебиторской задолженности. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного месяца.
- 17) По факту квалификации задолженности в сомнительную формируется Решение о необходимости начисления резерва по сомнительным долгам, утверждается финансовым менеджером организации.
- 18) Начисление резервов производится в следующем порядке:
Задолженность свыше 45 дней – 50% от суммы задолженности
Задолженность свыше 90 дней – 100% от суммы задолженности.
- 19) Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
- 19) Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2,
этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

20) Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п.17,18,19 ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы").

21) Ежемесячный процент отчислений в резерв составляет 9,09% .

22) В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

23) К прочим доходам относятся доходы отличные от обычных видов деятельности и считаются прочими поступлениями.

24) Доход (расход) по операциям купли продажи валюты отражается в отчете о финансовых результатах свернуто.

25) В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Расходы, связанные с продажей товаров отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

26) Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44, подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью. Распределение расходов на продажу осуществляется ежемесячно.

27) Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

28) Отчетным годом организации признается календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно.

29) Квартальная и годовая бухгалтерская отчетность предоставляется в срок:

- учредителю согласно учредительным документам;

- органу инспекции ФНС РФ путем электронной сдачи отчетности в течение 90 дней по окончании года.

30) Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

31) Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Основные изменения и дополнения в учетной политике на 2020г.:

Расчеты по налогу на прибыль:

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых обязательств ведется балансовым методом начиная с 01.01.2020г.

У Общества при смене метода не возникло необходимости корректировки капитала по сч. 84.

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

(Основание: п. 22 ПБУ 18/02)



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

Порядок учета производных финансовых активов (опцион на процентную ставку), опцион краткосрочный:

Базисный актив – процентная ставка;

Премия за покупку опциона - сч. 97, Отражение в бухгалтерском балансе – стр. 1260 «Прочие оборотные активы»;

В соответствии с Рекомендациями фонда НРБУ «БМЦ» № Р-31/2013-КпР при учете производных финансовых инструментов используются ПБУ 9/99 и 10/99 (прочие доходы и расходы).

Расходы на покупку опциона относятся на прочие расходы, ежемесячно исходя из срока действия опциона, сч. 91.02 статья расходов «прочие банковские и финансовые услуги».

Информация об отдельных активах и обязательствах:

1. НМА и НИОКР

Наличие и движение НМА и НИОКР в бухгалтерской отчетности Общества за 2019г., 2020г. представлено в таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2020г. В бухгалтерском учете и отчетности ООО «МАСТЕРФУД» отсутствовали НМА, созданные самой организацией (таблица 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией») и отсутствовали НМА с полностью погашенной стоимостью (таблица 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В 2019г., 2020г. в бухгалтерском учете и отчетности отсутствовали результаты НИОКР (таблица 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.).

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов ООО «МАСТЕРФУД» за 2019г., 2020г. представлены в бухгалтерской отчетности в таблице 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

Наличие и движение основных средств ООО «МАСТЕРФУД» за 2019г., 2020г. Представлены в бухгалтерской отчетности в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За 2019 г., 2020г., отсутствовали результаты по наличию и движению незавершенных капитальных вложений ООО «МАСТЕРФУД». В бухгалтерской отчетности представлены в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отсутствие изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации ООО «МАСТЕРФУД» за 2019г., 2020г. по данным бухгалтерской отчетности представлено в таблице 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иное использование основных средств за 2019 г., 2020г. в бухгалтерской отчетности ООО «МАСТЕРФУД» представлено в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Финансовые вложения



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

Наличие и движение финансовых вложений ООО «МАСТЕРФУД» за 2019г., 2020г. Представлены в бухгалтерской отчетности в таблице 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отсутствие иного использования финансовых вложений за период 2019г., 2020г., представлено в таблице 3.2 «Иное использование финансовых вложений» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

Информация о наличии и движении материальных запасов за 2019г., 2020г. в бухгалтерской отчетности ООО «МАСТЕРФУД» приведена в таблице 4.1 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2019, 2020г. запасы в залоге по данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ООО «МАСТЕРФУД» отсутствуют (таблица 4.2 «Запасы в залоге» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности ООО «МАСТЕРФУД» за 2019г., 2020г. приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По данным бухгалтерской отчетности за 2020г. у ООО «МАСТЕРФУД» отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность за 2019г., 2020г. (таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

В бухгалтерской отчетности за 2020г. у ООО «МАСТЕРФУД» имеется в наличии просроченная дебиторская задолженность за 2019г., 2020 г. (таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

6. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за 2019г., 2020г. приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По данным бухгалтерской отчетности за 2020г. у «МАСТЕРФУД» отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность за 2019г., 2020г. (таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Наличие просроченной кредиторской задолженности в 2019г, 2020г. отражено в бухгалтерской отчетности ООО «МАСТЕРФУД» (таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

7. Затраты на производство

Показатели затрат на производство за 2019г., 2020г. приведены в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2,
этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства за 2020г. отражены Обществом в таблице 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства формируется организацией по состоянию 31 декабря отчетного года и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

На 31.12.2020г. начисленный ООО «МАСТЕРФУД» резерв предстоящих расходов (под ежегодные оплачиваемые отпуска) составляет 4 489 тыс. руб.

Начисленный резерв предстоящих расходов под стоимость услуг оказанных в 2021г.- 1013 тыс. руб. и под размер спорного штрафа в сумме 968 тыс. руб. от покупателя ООО Союз Святого Иоанна на 31.12.2020г. итого составил 1 981 тыс. руб.

9. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств выданное по состоянию на 31.12.2020г. отражено в разделе 8 «Обеспечение обязательств» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Расчеты по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 за 2020 год (п. 25 ПБУ 18/02)

Отложенный налог в размере 359 тыс. руб. сформирован за счет:

признания ОНА по начисленным резервам предстоящих расходов в сумме 396 тыс. руб.;

признания ОНА по начисленным резервам сомнительных долгов (ЗАО "ФК Финком") в сумме 3 тыс. руб.;

признания ОНО по дебиторской задолженности сформированной до 01.01.2015г. (ЗАО «ФК Финком» в сумме 3 тыс. руб.;

признания ОНО в результате начисленной амортизации по НМА в бухгалтерском учете, в налоговом учете к расходам принята стоимость НМА в момент принятия к учету, в сумме 38 тыс. руб.;

погашение ОНО по начисленной ранее амортизации НМА 1 тыс. руб.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

1. Прибыль до налогообложения 99 498 тыс. руб.
2. Ставка налога на прибыль 20%.
3. Отложенный налог за отчетный период 359 тыс. руб.
4. Текущий налог на прибыль -58 137 тыс. руб.
5. Расход по налогу за отчетный период - 57 778 тыс. руб. (3+4)
6. Условный расход по налогу на прибыль за год составил 19 900 тыс. руб. (1*2)
7. Постоянный налоговый расход -37 878 тыс. руб. (5+6)
8. Чистая прибыль 41 721 (1+5)

Примечание:

**ООО «МАСТЕРФУД»**

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

Графа 2460 ОФР за 2020г. – 58 тыс. руб.(причитающиеся налоговые санкции, в корреспонденции: Д-т 99.01 К-т 68 сч.)

9.Итого чистая прибыль 41 663 тыс. руб.

10.Чистые активы

По состоянию на 31.12.2019г. чистые активы составили величину в сумме 416 104 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. чистые активы составили 457 766 тыс. руб.

События после отчетной даты:

Данные о доходах, расходах и обязательствах, выявленных после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения ООО "МАСТРЕФУД" (п.5 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты") отсутствуют.

Информация о связанных сторонах:

1.Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «МАСТЕРФУД» за 2020г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций
1	Садыков Фируз Хилолиддинович	Гражданство -РФ; Генеральный директор, Учредитель	Учреждение и Руководство организацией	18.09.2017г. 12.10.2017г.	Устав, Решение единственного участника № 7 от 18.09.2017г. Приказ № 88-ЛС от 12.10.2017г	100%	Вклад в УК Выплата заработной платы	Вклад в УК 500 тыс. руб.; Зарботная плата 2 800 тыс. руб.; НДФЛ 364 тыс. руб.

Бенефициаром Общества является Садыков Фируз Хилолиддинович.

2.Генеральным директором Общества заключен Договор Поручительства № 1/П-8999 от 20.10.2020г. в счет обеспечения выполнения Обществом обязательств по Генеральному соглашению № 8999 от 20.10.2020г. об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии. Суммарная сумма задолженности Общества, за которую согласен отвечать поручитель 400 000 тыс. руб.

3.Решением № 14 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «МАСТЕРФУД» Садыковым Ф.Х. от 15.01.2021г. принято решение об увеличении уставного капитала Общества с 500 000 руб. до 5 000 000 руб.

Увеличение оплачено взносом наличных денежных средств Садыковым Ф.Х. в размере 4 500 000 руб. в кассу Общества 21.01.2021г.

**ООО «МАСТЕРФУД»**

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

Зарегистрированы сведения об уставном капитале в размере 5 000 000 руб. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 02.03.2021г., Лист записи 22177701505686

Информация об аффилированных лицах ООО «МАСТЕРФУД»:

Аффилированным лицом общества является учредитель Общества Садыков Фируз Хилолиддинович. Финансово-хозяйственные операции с аффилированным лицом не производились

Информация о контролируемых сделках:

ООО «МАСТЕРФУД» в течение 2020 года контролируемых сделок не имело.

Информация о льготах по налогу на прибыль:

ООО «МАСТЕРФУД» в течение 2020 года льготами по налогу на прибыль не пользовалось.

Информация о сделках на бирже:

ООО «МАСТЕРФУД» в 2020 году заключило сделку фиксации максимума процентной ставки (опцион на процентную ставку). Генеральное соглашение № 4246-R от 30.11.2020г. Сделка заключена в рамках Генерального соглашения № 8999 от 20.10.2020г. об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии между ООО «МАСТЕРФУД» и ПАО Сбербанк.

Информация о государственной помощи:

За период 2020г. государственная помощь ООО «МАСТЕРФУД» не оказывалась.

Сегменты:

У ООО «МАСТЕРФУД» отсутствуют факторы и условия, предусмотренные положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) для выделения отчетных сегментов.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Информация о прекращаемой деятельности:

За период 2020г. у Общества отсутствуют активы, которые считаются долгосрочными активами к продаже, прекращение использования указанных активов невозможно.

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год:

Таб.№ 1

Наименование показателя	Данные за 2020 г., тыс. руб.	Данные за 2019 г., тыс. руб.	Пояснения (при необходимости)



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2,
этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

<i>Доходы по обычным видам деятельности</i>			
Выручка от продажи товаров, продукции, услуг	3 572 323	2 948 211	Увеличение объемов продаж, привлечение новых клиентов
<i>Расходы по обычным видам деятельности</i>			
Покупная стоимость товара	2 956 874	2 482 935	
Затраты на оплату труда, в т.ч. страховые взносы	65 971	37 269	Увеличение штатного расписания, увеличения вознаграждения сотрудников
Расходы по аренде помещений	6 690	7 090	
Доставка товара до покупателей	68 027	55 807	В связи с увеличением объемов продаж
Лицензирование товарные знаки и патенты	24 067	10 328	В соответствии с лицензионным договором, платежи выплачены на полный календарный год.
Расходы связанные с продвижением товара: Маркетинговые услуги, Рекламные нормируемые расходы, Рекламные расходы не нормируемые, Мерчандайзинг	36 553	36 345	
Погрузо-разгрузочные работы на складе ответ. хранения, расходы на хранение товара, складская комплектация	64 638	62 419	
Премия, выплаченная покупателям	14 168	9 458	
Прочие коммерческие расходы	19 841	15 709	
<i>Прочие расходы</i>			
Курсовая разница	24 212	15 079	
Возмещаемые курсовые разницы по расчетам с комиссионером	5 146		Свернутый результат от сделок (в составе стр. 2350 ОФР) комиссионера ООО «Фрутимпэкс» по расчетам в валюте на закупку товара по импорту (за 2019г. доход в



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2,
этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

			размере 404 тыс. руб.).
Проценты к уплате	11 246 в т. ч. 376 тыс. руб. расходы относящиеся на декабрь 2020г. от общей суммы Премии за покупку опциона на процентную ставку КЭП (Генеральное соглашение о срочных сделках на финансовых рынках № 4246-R)	9 175	В 2020г. одновременно действовали две кредитных линии с ПАО «Сбербанк»: 1. Генеральное соглашение № 5856 от 19.11.2018 (100 млн.) – 7 109 тыс. руб.; 2. Генеральное соглашение № 8999 от 20.10.2020 г. (ВКЛ 400 млн.) – 3 762 тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хоз. договорам	7 474	25 468	Включая штрафы от покупателей и поставщиков за неисполнение договорных обязательств.
Резервы по сомнительным долгам	3 074	1 647	
Проценты по факторинговому обслуживанию	4 578	2 890	В 2019, 2020г. действует договор факторингового обслуживания со Сбербанк Факторинг №147-A2 от 31.10.2016г., за ключенный на неопределенный срок.
НДС начисленный и списанный (подлежащий оплате в бюджет)	123 490	52	.
Пени НДС	56 653	0	
Убытки от потери и списания товара	6 063	1 368	
Прочие расходы	13 857	10 714	



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
 ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
 р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
 к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
 Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

<i>Прочие доходы</i>			
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		404 В ОФР за 2019г. в составе стр. 2340 результат в виде прибыли за 2019г. отражен свернуто. 404 тыс. руб.	За 2020г. свернуто результат в виде убытка 263 тыс. руб. отражен по стр. 2350 ОФР.
Курсовая разница	31 494	6 906	
Проценты к Получению	361	2 166 За Договор займа м/у ООО «Анатолия» и ООО «МАСТЕРФУД» № 01 от 07.09.2016г. (Дополнительное соглашение № 2 от 07.09.2018г. – пролонгация до 07.09.2019г.) – 464 тыс. руб. Проценты к получению по размещенным депозитам составили 1702 тыс. руб.	За период 2020г. 361 тыс. руб. Проценты к получению по размещенным депозитам
Излишки по итогам инвентаризации	1 065	137	
Резервы по сомнительным Долгам	1 191	3 046	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	56	133	
Прибыль (убыток) прошлых лет	4 792	2 213	
Прочие доходы	786	404	

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества, подлежит распределению в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Дивиденды участникам общества начисляются и выплачиваются в порядке, определенном Уставом общества, если в определенных случаях не принято иное решение общим собранием участников Общества; по итогам 2020г. дивиденды не начислялись.

Инвентаризация ТМЦ и обязательств Общества производится по распоряжению Генерального директора по состоянию на конец отчетного года, либо в случае необходимости.

Раскрытие финансового результата за 2020 год:

Чистая прибыль за 2020г. составила 41 663 тыс. руб. Уменьшение показателя по сравнению с 2019г. (на 101 297 тыс. руб.) произошло за счет, увеличения прочих расходов, в виде расходов по уплате НДС и пеней, подлежащих оплате в бюджет (см. таб. № 1 – Прочие расходы).

**ООО «МАСТЕРФУД»**

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2,
этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

Увеличение указанных расходов не отразилось на результате работы общества, что подтверждается в целом сохранением и увеличением по сравнению с результатом на 31.12.2019г. 415 603 тыс. руб. нераспределенной прибыли на 31.12.2020г. в размере 457 266 тыс. руб.

Раскрытие показателей формы № 1 "Бухгалтерский баланс" на 31 декабря 2020г., исходя из уровня существенности

Тыс. руб. Таб.№ 2

	2020	2019
Строка № 1230	636 609	427 905
Наименование контрагента, доля которых более 5% от общей суммы, остальные показаны как прочие		
ООО "Агроторг»	92 269	19 269
ООО "АШАН"	64 586	120 035
ООО "АТАК"	11 213	18 673
АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	59 274	38 452
ООО "Розница К-1"	12 190	12 190
ООО "Сладкая жизнь Н.Н."	27 122	16 341
ООО "Фрутимпэкс"	194 586	85 302
АО "ДИКСИ Юг"	3 121	3 687
ООО "Копейка-Москва"	10 080	5 181
ООО "Элемент-Трейд"	10 615	9 420
ОАО "Кондитерский Концерн Бабаевский"	12 558	909
ООО "Мануфактура Вкус Жизни"	22 148	11 884
ООО "НИКА"	13 004	0
Прочие	103 843	86 562
Строка № 1520	330 927	397 797
Наименование контрагента, доля которых более 5% от общей суммы, остальные показаны как прочие		

**ООО «МАСТЕРФУД»**

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2,
этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

ООО "Деловое партнерство"	27 457	23 994
ООО "СбытАльянс"	5 714	5 206
ООО " Транспортная компания "Сибирь"	3 703	8 457
ООО "ФудЭко"	3 033	18 042
ООО "ЮНИВИКТА"	172 394	246 767
ООО "Сбербанк Факторинг"	45 984	19 160
ООО "Фрутимпэкс"	9 561	19 763
Задолженность в Бюджет	29 382	14 587
Прочие	33 699	41 821
Строка № 1510		
Генеральное соглашение № 5856 от 19.11.2018 (100 млн.). Срок погашения 18.11.2020г. (сумма основного долга)		66 873
ПАО «СБЕРБАНК» Генеральное соглашение № 5856 от 19.11.2018 (100 млн.). (Проценты)		242
Генеральное соглашение № 8999 от 20.10.2020 (400 млн). Срок погашения 20.05.2021г.	400 000	
Генеральное соглашение № 8999 от 20.10.2020 (400 млн). Проценты .Срок погашения 20.05.2021г.	907	

Данные об инвестиционной деятельности ООО "МАСТЕРФУД":

Уставный капитал ООО "МАСТЕРФУД" составляет 500 000 руб.

Единственным участником (учредителем) является Садыков Фируз Хилолиддинович, с долей 100% в уставном капитале.

Уставом общества Совет директоров не предусмотрен. Единоличным исполнительным органом общества является Генеральный директор, избираемый общим собранием участников, либо решением единственного участника.

Информация о финансовых вложениях ООО "МАСТЕРФУД":



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2, этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

Общество в течение 2020г. разместило на Депозит в ПАО "СБЕРБАНК" 670 000 тыс. руб. и вернуло с Депозита 670 000 тыс. руб. На 31.12.2020г. у Общества нет размещенных на депозитных счетах средств.

Информация о денежных эквивалентах:

Денежные средства, учитываемые на сч. 55.03 «Депозитные счета» - являются денежными эквивалентам.

Непрерывная деятельность:

В 2020г. показатели деятельности ООО "МАСТЕРФУД" являются стабильными, что и планируется на 2021г. Вид деятельности компании, аналогично 2020г., в 2021г. будет также оптовая торговля продуктами питания.

Информация о размерах вознаграждения основного управленческого персонала:

Размер выплат основному управленческому персоналу в виде краткосрочного вознаграждения, оплаты труда за 2020г., составил: 9 189 тыс. руб.

Информация о среднегодовой численности:

На 31.12.2020г. среднегодовая численность составляет 69 сотрудников. Численность сотрудников на отчетную дату – 81.

Информация о рисках в хозяйственной деятельности общества:

Деятельность ООО «МАСТЕРФУД» подвержена воздействию предпринимательских, финансовых, политических и правовых рисков.

С целью снижения предпринимательских рисков большое внимание уделяется Обществом сервису в адрес клиентов, в части возможности покупателя краткосрочного планирования, отгрузки товара в любое время суток, обеспечение непрерывной поставки и доставки товара, в т.ч. непосредственно в торговые точки покупателей. Что обеспечивает обществу конкурентоспособность среди равных на рынке реализации орехов и сухофруктов.

Финансовые риски разделяются на валютные, кредитные и риски ликвидности. Валютные риски связаны в основном с резкими колебаниями курса рубля по отношению к доллару США. Колебания курса российского рубля могут существенным образом отразиться на экономике компании.

Для целей уменьшения валютных рисков, основная масса несетевых оптовых контрактов заключена для расчетов в у.е. При закупке товара, учитываются возможные скачки на валютных фондах.

Кредитные риски связаны с неблагоприятными изменениями процентных ставок.

Для уменьшения кредитных рисков в 2020г. Обществом заключена срочная сделка процентного опциона (фиксация процента).

В целях минимизации рисков ликвидности используется процедура прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-бюджетных планов, позволяющих вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.



ООО «МАСТЕРФУД»

Адрес: Российская Федерация, 117587, г. Москва, ул. Днепропетровская, д.2,
этаж 3, пом. XVII, комн. № 42
ИНН 7737524513 КПП 772601001 ОГРН 1077761217060
р/с 40702810338000128004 в ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва
к/с 30101810400000000225, БИК 044525225
Тел: +7 (495) 669-67-97. E-mail: info@naturfoods.ru

Правовые риски связаны с возможным принятием законодательных и нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). ООО «МАСТЕРФУД» подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

31 марта 2021г.

Генеральный директор _____ Садыков Ф.Х.

Исполнитель Главный бухгалтер Ермолаева О.Ю.