

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
АО «П.Р.Русь»
за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

<i>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ</i>	<i>11</i>
<i>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	<i>11</i>
2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	11
2.2 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	11
2.3 Нематериальные активы (НМА)	12
2.4 Основные средства (ОС)	12
2.5 Запасы	13
2.6 Расходы будущих периодов	14
2.7 Дебиторская задолженность	14
2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты	14
2.9 Займы и кредиты	14
2.10 Оценочные обязательства	14
2.11 Отложенные налоги	15
2.12 Доходы	15
2.13 Расходы	15
2.14 Информация по сегментам	16
2.15 Связанные стороны	16
2.16 Иное	16
<i>3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД</i>	<i>16</i>
3.1 Наличие и движение нематериальных активов	16
3.2 Основные средства	16
3.2.1 Наличие и движение основных средств	16
3.2.2 Основные средства, полученные в аренду	17
3.3 Прочие внеоборотные активы	18
3.4 Запасы	18
3.5 Дебиторская задолженность	18
3.5.1 Дебиторская задолженность - всего	18
3.5.2 Дебиторская задолженность – покупатели и заказчики	18
3.5.3 Резерв по сомнительным долгам	19
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты	19
3.7 Уставный капитал	19
3.8 Займы и кредиты	20
3.8.1 Займы и кредиты - всего	20
3.8.2 Займы и кредиты – кредиторы по состоянию на 31.12.2020 г.	20
3.9 Кредиторская задолженность	20
3.9.1 Кредиторская задолженность - всего	20
3.9.2 Кредиторская задолженность – поставщики и подрядчики	21
3.10 Оценочные обязательства	21
3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	21
3.12 Прочие доходы и расходы	22
3.13 Расчеты по налогу на прибыль	22
3.14 Прибыль на одну акцию	23
3.15 Операции со связанными сторонами	23
3.16 Условные обязательства и условные активы	25
3.17 Существующие и потенциальные иски против Общества	26
3.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности	26
3.19 События после отчетной даты	26
3.20 Непрерывность деятельности	27

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «П.Р.Русь» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «П.Р.Русь» зарегистрировано 4 января 1995 года Московской регистрационной палатой за № 035511. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве за № 1027739561167 18 ноября 2002 года, Свидетельство 77 № 004840932.

Организационно-правовая форма Общества: Акционерное общество.

Форма собственности Общества: Собственность иностранных юридических лиц.

Единственным акционером Общества является акционерное общество «PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA S.A.S.» (Франция, 75116, г. Париж, ул. Адмирала Эстанга, 23).

Основным видом деятельности Общества является приобретение и реализация алкогольной продукции на территории Российской Федерации. Лицензия на осуществление закупки, хранения и поставок алкогольной продукции № 773АП0005675 от 01.07.2016 г., срок действия до 31 мая 2021 года.

Место нахождения Общества: 119034, г. Москва, Сеченовский пер., д. 7.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений, а именно:

ОП, не выделенные на отдельные балансы	119049, г. Москва, Якиманский пер., д. 6 (офис)
	143582, Московская обл., городской округ Истра, деревня Падиково, территория квартала №0050316, здание №468, корпус №1 (блок 1.1, блок 1.2) (склад)
	197374, г. Санкт-Петербург, Мебельная ул., д. 12, 1, литер А (офис)
	194362, г. Санкт-Петербург, п. Парголово, Горское ш., д. 6, литер С (склад)
	620030, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 12 (офис)
	630099, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, 77 (офис)
	633100, Новосибирская обл., Новосибирский р-н, МО Толмачевский сельсовет, с. Толмачево, о.п. 3307, д.16, складской корпус №1 (склад)
	350059, Краснодарский край, г. Краснодар, Уральская ул., д. 75, 1 (офис)

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 483 человек (за 2019 год – 500 человек).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. С 01.01.2019 г. на должность Генерального директора назначен Лоран Жорж Эмиль Пийе.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также иными положениями по бухгалтерскому учету.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

Стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2.2 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской

отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Валюта	на 31 декабря 2020 г. руб.	на 31 декабря 2019 г. руб.	на 31 декабря 2018 г. руб.
1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
1 Евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

2.3 Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

2.3.1 Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается:

- совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций;
- сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (кинофильм, иное аудиовизуальное произведение, театральное зрелищное представление, мультимедийный продукт, единая технология).

2.3.2 Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

2.3.3 Переоценка НМА не осуществляется.

2.3.4 Проверка на обесценение НМА не осуществляется.

2.3.5 Сроки полезного использования НМА

Сроки полезного использования объектов НМА в целях начисления амортизации (по основным группам);

Нематериальный актив	Срок полезного использования (годы)
Права на аудиовизуальное произведение (рекламные ролики)	10 лет
Права на графическое изображение	10 лет
Права на программное обеспечение	2 – 6 лет

2.3.6 Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.4 Основные средства (ОС)

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н.

Учет незавершенных капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденным Минфином РФ 30.12.1993 г. N 160, в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

2.4.1 Лимит стоимости активов, учитываемых в составе запасов

Обществом установлен лимит стоимости активов, учитываемых в составе запасов, в размере не более 40 тыс. рублей за единицу.

Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены.

2.4.2 Оценка ОС

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Стоимость ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

Переоценка ОС не осуществляется.

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

2.4.3 Способ начисления амортизации ОС

Общество применяет линейный способ начисления амортизации ОС.

2.4.4 Сроки полезного использования ОС

При определении сроков полезного использования объектов ОС используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Неотделимые улучшения арендуемых активов	Срок действия договора аренды
Транспортные средства	3
Вычислительная техника	3
Прочие	5

2.4.5 Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.4.6 Доходы и расходы от выбытия ОС

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н.

2.5.1 Единица бухгалтерского учета

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является:

- номенклатурный номер – для товаров, приобретенных для перепродажи, и материалов (кроме рекламных материалов);
- однородная группа запасов – для рекламных материалов. В аналитическом учете единицей учета рекламных материалов является номенклатурный номер.

2.5.2 Способы оценки запасов

Запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.

Фактическая себестоимость приобретения алкогольной продукции включает:

- суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу) в соответствии с договором, за исключением возмещаемого НДС;
- таможенные пошлины и сборы;
- стоимость акцизной марки.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

В случае снижения стоимости МПЗ формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Стоимость таких запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва.

2.5.3 Оценка запасов при списании

При выбытии материально-производственных запасов их оценка производится одним из следующих способов:

Виды МПЗ	Способ оценки
Товары для перепродажи	по средней себестоимости (за месяц)
Материалы (кроме рекламных материалов)	по средней себестоимости (за месяц)
Рекламные материалы	по себестоимости каждой единицы (по данным аналитического учета)

2.6 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их равномерного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

2.7 Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, признается сомнительной и показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва сомнительных долгов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему по НДС.

2.9 Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

При наличии у Общества соответствующих операций, дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав расходов по мере возникновения.

2.10 Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- оценочное обязательство по предстоящей выплате премий сотрудникам;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательства) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина в зависимости от его характера относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы.

2.11 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 г. № 236н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.12 Доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и вознаграждений, выплаченных покупателям.

К поступлениям, признаваемым доходами от обычных видов деятельности, относятся:

- выручка от продажи алкогольной продукции;
- выручка от продажи производственных материалов;
- выручка от оказания услуг.

К прочим поступлениям относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств и товаров для перепродажи

2.13 Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением и продажей товаров;
- расходы, связанные с оказанием услуг;
- возмещение стоимости основных средств и нематериальных активов, осуществляемое в виде амортизационных отчислений.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление кредитов (займов);
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- курсовые разницы.

Коммерческие расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

2.14 Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

2.15 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

2.16 Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период		На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость			накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	за 20 20 г.	г.	203 047	(117 557)	19 243	()	()	(34 723)	()	()	222 290	(152 280)	
	за 20 19 г.	г.	193 928	(82 956)	9 119	()	()	(34 601)	()	()	203 047	(117 557)	
<i>в том числе:</i>													
Права на аудиовизуальные произведения	за 20 20 г.	г.	26 670	(18 981)	()	()	()	(3 612)	()	()	26 670	(22 593)	
	за 20 19 г.	г.	24 182	(12 929)	2 488	()	()	(6 052)	()	()	26 670	(18 981)	
Права на графическое изображение	за 20 20 г.	г.	390	(186)	0	()	()	(39)	()	()	390	(225)	
	за 20 19 г.	г.	390	(147)	0	()	()	(39)	()	()	390	(186)	
Права на программное обеспечение	за 20 20 г.	г.	175 987	(98 390)	19 243	()	()	(31 072)	()	()	195 230	(129 462)	
	за 20 19 г.	г.	169 356	(69 880)	6 631	()	()	(28 510)	()	()	175 987	(98 390)	

В составе строки «Права на программное обеспечение» отражена стоимость ERP системы Oracle JD Edwards E1, введенной в эксплуатацию в 2016 году. Остаточная стоимость системы по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 32 554 тысяч рублей.

3.2 Основные средства

3.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость		
Основные средства - всего	за 20 20 г.	г.	346 088	(257 136)	13 869	(5 736)	5 446	(33 685)	()	()	354 221	(285 375)
	за 20 19 г.	г.	306 572	(221 617)	43 416	(3 900)	1 668	(37 187)	()	()	346 088	(257 136)
<i>в том числе:</i>												
Неодежные улучшения арендованных активов	за 20 20 г.	г.	145 311	(119 604)	319	(-)	()	(6 476)	()	()	145 630	(126 080)
	за 20 19 г.	г.	144 697	(111 615)	614	(-)	()	(7 989)	()	()	145 311	(119 604)
Машины и оборудование	за 20 20 г.	г.	1 556	(648)	901	(-)	()	(633)	()	()	2 457	(1 281)
	за 20 19 г.	г.	2 660	(183)	631	(1735)	()	(465)	()	()	1 556	(648)
Транспортные средства (легковые а/м)	за 20 20 г.	г.	-	(-)	-	(-)	()	(-)	()	()	-	(-)
	за 20 19 г.	г.	-	(-)	-	(-)	()	(-)	()	()	-	(-)
Вычислительная техника	за 20 20 г.	г.	91 285	(67 800)	10 115	(5 736)	5 446	(13 322)	()	()	95 664	(75 675)
	за 20 19 г.	г.	74 585	(52 573)	16 700	(-)	()	(15 227)	()	()	91 285	(67 800)
Прочее	за 20 20 г.	г.	107 936	(69 084)	2 533	(-)	()	(13 255)	()	()	110 469	(82 339)
	за 20 19 г.	г.	84 630	(57 246)	25 471	(2 165)	1 668	(13 506)	()	()	107 936	(69 084)

3.2.2 Основные средства, полученные в аренду

Объект	Арендодатель	Реквизиты договора	Срок аренды
Офис, 119049, г. Москва, Якиманский пер., д. 6, площадь 2 980 кв.м. Стоимость арендованного имущества договором не установлена.	Представительство КОО «Лонглейн Консалтанс Лимитед»	б/н от 24.09.2013 г., зарегистрирован Управлением федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Москве 24.10.2013 г. за номером 77-77-11/022/2013-396	31.12.2026
Склад, 143582, Московская обл., Истринский р-н, вблизи д. Падиково, влд. 57, площадь 9 285 кв.м. Стоимость арендованного имущества договором не установлена.	ООО «Лига»	б/н от 20.04.2015 г., зарегистрирован Управлением федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Московской области 19.05.2015 г. за номером 50-50-008-50/008/004/2015-664	30.04.2027
Склад, 194362, г. Санкт-Петербург, п. Парголово, Горское ш., д. 6, площадь 2 638 кв.м. Стоимость арендованного имущества договором не установлена.	ООО «Осиновая роща»	№ 2189-ОП-Ск3 от 01.11.2014 г., зарегистрирован Управлением федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Санкт-Петербургу 12.02.2015 г. за номером 78-78/039-59/113/2014-106/2	31.10.2026
Офис, 197374, г. Санкт-Петербург, Мебельная ул., д. 12, корп.1, площадь 301 кв.м. Стоимость арендованного имущества договором не установлена.	ООО «Терминал Старая Деревня»	№ 107 от 01.12.2019 г.	30.09.2021
Склад, 633100, Новосибирская обл., Новосибирский р-н, МО Толмачевский сельсовет, с. Толмачево, д. 16, площадь 2 963 кв.м. Стоимость арендованного имущества договором не установлена.	АО «Сбербанк Управление Активами»	б/н от 01.06.2015 г., зарегистрирован Управлением федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Новосибирской области 04.08.2015 г. за номером 54-54/001-54/001/562/2015-74/1	31.05.2027
Офис, 630099, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, д. 77, площадь 98,4 кв.м. Стоимость арендованного имущества договором не установлена.	ООО «Ленкир»	№ ЛК-_/18 от 01.06.2018 г.	28.02.2021
Офис, 620100, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, д. 12, площадь 85,5 кв.м. Стоимость арендованного имущества договором не установлена.	ЗАО «Делтабокс СПб»	№ 01/2374-ДА от 07.04.2016 г.	23.05.2021
Офис, 350059, Краснодарский край, г. Краснодар, Уральская ул., д. 75/1, площадь 113 кв.м. Стоимость арендованного имущества договором не установлена.	Индивидуальный Предприниматель Агаян Валерий Михайлович	№ 109/А1-18 от 01.08.2018 г.	03.04.2021
Склад, 422700, Республика Татарстан, Высокогорский район, ж/д ст. Высокая Гора, ул. Чернышевского, д. 66, площадь 424,5 кв.м. Стоимость арендованного имущества договором не установлена.	АО "Татспиртпром"	№ 070902 от 09.07.2018 г.	30.04.2021
Легковые автомобили в операционной аренде, 124 шт. по состоянию на 31.12.2020 г.	ООО «Лизплан»	№ 100162/1 от 10.11.2014 г.	36-48 месяцев с даты передачи автомобиля в аренду
Легковые автомобили в операционной аренде, 118 шт. по состоянию на 31.12.2020 г.	ООО «АЛД»	№ 001189 от 11.12.2018 г.	36-48 месяцев с даты передачи автомобиля в аренду

3.3 Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Неисключительные права на программное обеспечение	11 596	13 070	10 852
Авансы, выданные в счет приобретения внеоборотных активов	-	2 415	404
Лицензия на осуществление закупки, хранения и поставок алкогольной продукции	67	230	393
Всего	11 663	15 715	11 649

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе строки «Неисключительные права на программное обеспечение» отражена стоимость пользовательских лицензий для Vista в размере 3 181 тысяч рублей, Oracle JD Edwards E1 в размере 2 458 тысяч рублей, АBBYY Flexi Capture в размере 1 562 тысяч рублей.

3.4 Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Товары для перепродажи (алкогольная продукция)	3 656 835	2 191 031	1 495 807
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	(128 588)	(9 132)	(2 568)
Материалы	173 022	129 760	94 230
Товары для перепродажи (прочие)	10 537	10 209	14 480
Всего	3 711 806	2 321 868	1 601 949

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе резерва под снижение стоимости ТМЦ входит резерв в размере 119 729 тысяч рублей на замену линейки продукции Арарат.

3.5 Дебиторская задолженность

3.5.1 Дебиторская задолженность - всего

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 554 846	6 538 775	5 802 374
Расчеты с таможней	436 464	156 627	16 255
Авансы, выданные поставщикам	107 173	162 358	61 517
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5 606	1 573	3 609
Расчеты с подотчетными лицами	3 004	17 079	12 695
Расчеты по налогам и сборам	1 103	782	774
<i>В том числе по налогу на прибыль</i>	-	302	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	777	950	616
Прочая дебиторская задолженность	77 816	81 625	83 117
<i>в том числе</i>			
<i>гарантийные платежи по договорам аренды</i>	77 341	76 394	68 876
Итого дебиторская задолженность без учета резерва сомнительных долгов	7 186 789	6 959 769	5 980 957
Резервы сомнительных долгов	(3 834)	(6 644)	(34 392)
Итого дебиторская задолженность	7 182 955	6 953 125	5 946 565

3.5.2 Дебиторская задолженность – покупатели и заказчики

Наименование организации-покупателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ООО "АРМЯНСКИЙ КОНЬЯК"	1 695 370	1 665 988	1 803 095
ООО "ЛК-ДИСТРИБЬЮШЕН"	943 845	1 089 836	467 602
ООО "МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ"	656 395	761 354	620 888
ООО "ПРОМЕТЕЙ"	574 693	408 317	268 887
ООО "АЛКОТОРГ"	484 345	471 729	204 766
ООО "ОАЗИС"	316 675	198 639	78 737
АО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "АРОМА"	227 984	72 610	61 826
ООО "ЛЕНТА"	220 124	186 839	152 658
АО "ТД "ПЕРЕКРЕСТОК"	200 821	218 098	300 814

ООО "ВЕЛЬД-СПБ"	195 567	297 388	191 059
АО "ТАНДЕР"	184 228	167 200	633 633
ООО "АБСОЛЮТ"	175 085	201 194	124 693
ООО "ВЕЛЬД-21"	153 561	154 444	21 926
АО "АРОМА ТРЕЙД"	127 830	119 520	119 489
ООО "О'КЕЙ"	75 482	182 380	143 762
ООО "АГРОТОРГ"	54 250	40 034	34 504
ООО "КОПЕЙКА-МОСКВА"	47 752	28 068	18 236
Прочие	220 839	275 138	555 799
Всего:	6 554 846	6 538 775	5 802 374

В 2020 году 394 684 тысяч рублей дебиторской задолженности покупателей и заказчиков было погашено неденежными средствами, путем зачета с кредиторской задолженностью. В 2019 году – 420 514 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. на балансе Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность, по которой не создан резерв сомнительных долгов.

3.5.3 Резерв по сомнительным долгам

Наименование организации-покупателя	Период	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец года
ООО «КОМПАНИЯ ХОЛИДЕЙ»	за 2020 г.	6 644	-	(2 810)	-	3 834
	за 2019 г.	6 644	-	-	-	6 644
ООО «ГАЛЕРЕЯ ВИН»	за 2019 г.	19 344	-	(19 344)	-	-
ООО «НАПИТКИ»	за 2019 г.	8 404	-	(8 404)	-	-
Всего:	за 2020 г.	6 644	-	(2 810)	-	3 834
	за 2019 г.	34 392	-	(27 748)	-	6 644

В 2020 году обществом частично была списана задолженность ООО «Компания Холлидей» в связи с истечением срока давности. Остаток дебиторской задолженности подлежит взысканию в судебном порядке. Списание задолженности в размере 2 810 тысяч рублей произведено за счет ранее созданного резерва сомнительных долгов.

В 2019 году Обществом была списана дебиторская задолженность ООО «НАПИТКИ» в связи с исключением контрагента из ЕГРЮЛ, а также задолженность ООО «ГАЛЕРЕЯ ВИН» за поставленную в 2016 - 2017 годах алкогольную продукцию. Вероятность погашения долга была оценена Обществом как крайне низкая. Списание задолженности в размере 27 748 тысяч рублей произведено за счет ранее созданного резерва сомнительных долгов.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства на банковских счетах - рубли	6 520	18 294	22 338
Прочее (корпоративные банковские карты)	3 999	2 849	2 253
Денежные средства на банковских счетах – прочие валюты	1 422	81	-
Всего	11 941	21 224	24 591

3.7 Уставный капитал

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2018 г.		4 370		24 909	
Эмиссия акций					
Собственные акции, выкупленные у акционеров					
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров					
На 31 декабря 2019 г.		4 370		24 909	
Эмиссия акций					
Собственные акции, выкупленные у акционеров					

Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров				
На 31 декабря 2020 г.		4 370		24 909

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. составило: четыре тысячи триста семьдесят обыкновенных именных акций в бездокументарной форме.

Эмиссионный доход от выпуска акций в размере 68 831 тысяч рублей по состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. отражен в составе добавочного капитала.

3.8 Займы и кредиты

3.8.1 Займы и кредиты - всего

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	Краткосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства
Кредиты банков	1 285 000	2 350 000	1 050 000
% по кредитам банков	781	4 909	2 539
Прочие займы	1 014 950	495 950	2 495 950
% по займам	617 898	617 771	605 502
Всего	2 918 629	3 468 630	4 153 991

3.8.2 Займы и кредиты – кредитору по состоянию на 31.12.2020 г.

Наименование кредитора	Срок погашения	Сумма займа, включая %
ООО Торговля и Маркетинг	31.12.2021	1 113 214
ПАО Ситибанк	13.01.2021	800 181
ПАО Ситибанк	19.01.2021	485 495
Pernod Ricard Finance S.A.	19.01.2021	500 634
ООО Алтай Холдинг	19.06.2021	19 000
Овердрафт		105
Всего		2 918 629

Сумма неиспользованной кредитной линии Росбанка по состоянию на 31.12.2020 г. составила 3 000 000 тысяч рублей. Величина денежных средств, которые могли быть получены на условиях овердрафта, по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 300 000 тысяч рублей.

В 2020 величина расходов на уплату % по займам и кредитам в составе прочих расходов составила 90 640 тысячи рублей, в 2019 – 136 134 тысячи рублей.

3.9 Кредиторская задолженность

3.9.1 Кредиторская задолженность - всего

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 122 881	2 390 214	1 440 880
Расчеты по налогам и сборам	512 287	457 692	260 380
<i>В том числе по налогу на прибыль</i>	44 178	33 362	-
Неотфактурованные услуги - резерв	323 780	181 298	256 050
Расчеты с подотчетными лицами	57	-	-
Авансы, полученные от покупателей	21	280	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	12 486	11 372
Прочая кредиторская задолженность	6 146	30 416	6 470
Итого кредиторская задолженность	3 965 172	3 072 386	1 975 152

В состав кредиторской задолженности включена задолженность за оказанные услуги, первичные документы по которым не были получены на отчетную дату. Указанная задолженность отражена за минусом авансов, выплаченных поставщикам по состоянию на 31 декабря отчетного года. Сумма таких авансов составляла по состоянию на 31.12.2020 – 101 425 тысяч рублей, на 31.12.2019 – 101 053 тысяч рублей, на 31.12.2018 г. – 125 669 тысяч рублей.

3.9.2 Кредиторская задолженность – поставщики и подрядчики

Наименование	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
PERNOD RICARD EASTERN EUROPE OPERATIONS SIA	2 066 143	1 522 345	793 146
YEREVAN BRANDY COMPANY	442 569	462 216	231 101
ООО «АРМЯНСКИЙ КОНЬЯК»	86 096	31 020	26 175
ООО "РБ ФАКТОРИНГ"	57 350	-	-
ООО «ЛК-ДИСТРИБЬЮШЕН»	43 116	30 875	9 609
ООО «МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ»	40 318	5 127	12 711
ООО «КВИК ДЖОБ»	25 743	15 844	5 584
ООО «ЛЕНТА»	21 001	-	-
ООО «ТЕТРИС»	20 717	15 648	29 436
ООО «ВИРУС ИДЕЯ»	19 078	34 514	13 864
ООО «АЛКОТОРГ»	17 236	17 199	8 014
Прочее	283 515	255 426	311 240
Итого	3 122 882	2 390 214	1 440 880

3.10 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	180 467	203 682	(180 467)	203 682
по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков	68 880	83 850	(68 880)	83 850
по предстоящей выплате вознаграждения по итогам работы за год	83 545	92 905	(83 545)	92 905
по предстоящей выплате премий сотрудникам	28 042	26 927	(28 042)	26 927

3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи алкогольной продукции отражена в отчетности за вычетом вознаграждений, выплаченных покупателям. Величина расходов на выплату вознаграждений в 2020 году составила 330 247 тысяч рублей, в 2019 году – 202 298 тысяч рублей.

Виды деятельности	2020 год			2019 год		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
Продажа алкогольной продукции	20 580 932	14 384 627	6 196 305	21 079 861	14 324 205	6 755 656
Продажи прочие	59 416	11 881	47 535	52 308	16 591	35 717
Всего	20 640 348	14 396 508	6 243 840	21 132 169	14 340 796	6 791 373

Коммерческие расходы	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда*	1 252 958	1 256 410
Рекламные и маркетинговые расходы	1 205 688	1 799 856
Отчисления на социальные нужды	257 837	248 100
Материальные расходы	223 563	294 057
Информационные услуги	188 013	130 930
Аренда офиса	185 020	182 218
Транспортные расходы	154 181	167 359
Резерв по неполученным на отчетную дату первичным документам	145 266	(103 478)
Аренда склада	144 625	140 768
Прочая аренда	86 411	95 647
Амортизационные отчисления	68 202	71 888
Страхование	39 821	40 756
Консультационные услуги	30 699	42 120
Расходы на информационные технологии	21 720	30 121
Расходы на командировки	19 509	104 670
Расходы на содержание автомобилей	17 202	23 760
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	14 971	16 467
Образцы продукции со склада	240	6 514
Прочие затраты	201 307	277 448
Всего	4 257 233	4 825 611

*Затраты на оплату труда включают резерв на выплату премий и вознаграждения по итогам работы за год

В составе коммерческих расходов в 2020 году учтено 423 506 тысяч рублей резерва по неполученным на отчетную дату первичным документам (в 2019 году – 278 241 тысяч рублей), а также использование резерва, созданного в 2019 году, в размере 381 719 тысяч рублей (в 2018 году – 381 719 тысяч рублей).

3.12 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы		2020 год	2019 год
Возмещение нанесенного ущерба		187	10 918
Поступления от продажи основных средств		-	457
Доход от операций по покупке-продаже валюты		55	164
Списание кредиторской задолженности		481	-
Прочее		4 354	2 703
Всего		5 077	14 242
Прочие расходы		2020 год	2019 год
Начисление резерва под снижение стоимости ТМЦ		119 456	6 564
Комиссии за использование банковских гарантий		54 180	35 357
Благотворительность и другие социальные инициативы		10 360	13 194
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров выплаченные		8 266	2 063
Невозмещаемые налоги		7 980	16 485
Списание товаров для собственных нужд		6 105	8 439
Недостачи и потери от порчи ТМЦ		5 513	12 603
Услуги банков		1 430	2 149
Списание дебиторской задолженности		1 426	262
Курсовые разницы		690	775
Расход от операций по покупке-продаже валюты		332	-
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств		290	497
Прочее		5 393	6 303
Всего		221 421	104 691

3.13 Расчеты по налогу на прибыль

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 681 851	1 745 224
Условный расход по налогу на прибыль	336 370	349 045
Постоянные разницы отчетного периода	234 740	232 855
Временные разницы отчетного периода	149 680	(109 770)
Прибыль по данным налогового учета	2 066 271	1 868 309
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянный налоговый расход	46 948	47 504
Постоянный налоговый доход	-	(933)
Изменение отложенных налоговых активов	29 093	(20 822)
Изменение отложенных налоговых обязательств	843	(1 132)
Сумма налога на прибыль	413 254	373 662

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	
Отложенный налоговый актив - всего	102 746	73 653	94 475	
Резерв по неполученным на отчетную дату первичным документам, прочие оценочные обязательства	84 701	55 648	76 694	
Резерв на выплату премий сотрудникам	5 385	5 608	5 389	
Амортизация основных средств и продажа ОС с убытком	12 660	12 397	12 392	
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	
Отложенное налоговое обязательство - всего	376	1 219	87	
Резерв сомнительных долгов	376	1 191	17	
Расходы, сроки признания которых в бухгалтерском и налоговом учете отличаются	-	28	70	

3.14 Прибыль на одну акцию

Показатель разводненная прибыль на акцию в отчетности не отражается.

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении	4 370	4 370
Прибыль за год, приходящаяся на акционеров материнской компании	1 298 515	1 349 430
Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	297	309

3.15 Операции со связанными сторонами

Общество входит в состав группы компаний Pernod Ricard, акции которой обращаются на бирже Euronext. Бенефициарных владельцев, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие) более 25 % в капитале Общества, либо имеющих возможность контролировать действия Общества, по состоянию на 31.12.2020 г. не имеется.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами. При осуществлении операций со связанными сторонами применяются рыночные условия и денежная форма расчетов.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг,
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
Основное хозяйственное общество:				
1	PERNOD RICARD EUROPE MIDDLE EAST AND AFRICA	23, rue de l'Amiral d'Estaing - 75116 Paris, France	100% общего количества голосов Общества	100%
Другие связанные стороны – компании группы, к которой принадлежит Общество:				
2	CHIVAS BROTHERS LTD.	111/113 Renfrew Road, Paisley, PA3 4DY, UK		
3	PERNOD RICARD WINEMAKERS SPAIN SA	Paseo Mikeletegi 71, 2ª planta, 20009 - San Sebastián, Spain		
4	IRISH DISTILLERS LTD	Simmons Court House, Simmons Court Road, Ballsbridge, Dublin 4, Ireland		
5	JAN BECHER-KARLOVARSKA BECHEROVKA	T. G. Masaryka 282/57, 360 01 Karlovy Vary, Česká Republika		
6	MARTELL & CO	Place Ed. Martell - B.P. 21 16101 COGNAC Cedex, France		
7	G.H. MUMM ET CIE – SOCIETE VINICOLE DE CHAMPAGNE	29, rue du Champ de Mars 51100 REIMS, France		
8	PERNOD RICARD EASTERN EUROPE OPERATIONS SIA	Dzelzavas iela 117, Riga, LV-1021 Latvia		
9	PERNOD RICARD S.A.	France, 12, Place des Etats Unis 75016 Paris16		
10	PERNOD RICARD MEXICO S.A. DE C.V.	Paseo de los Tamarindos, 100, Piso 3 y 4, Col. Bosques de Las Lomas, Deleg. Cuajimalpa, C. P. 05120, Distrito Federal, México, PRM9602115-AZ6		
11	PERNOD RICARD USA, LTD	Park Avenue, 250, New York, New York 10177, United States		
12	PREMIUM WINE BRANDS PTY LTD	Фулартон Роуд, 167, 4-ый этаж, Далвич 5065 (Южная Австралия), Австралия		
13	RICARD S.A.	Rue Berthelot, 4 et 6, 13014, Marseille, France		
14	PERNOD RICARD WINEMAKERS NEW ZEALAND LTD	4 Viaduct Harbour Avenue, Auckland 1010, New Zealand		
15	ABSOLUT COMPANY AB	SE - 117, Stockholm 97, Sweden		
16	YEREVAN BRANDY COMPANY	Admiral Isakov Avenue, 2, 0082 Yerevan, Armenia		
17	HAVANA CLUB INTERNATIONAL S.A.	Calle A #309 E/13 Y 15 Vedado, La Habana, Cuba		
18	CHAMPAGNE PAGNE PERRIER JOUET S.A	28, Avenue de Champagne 51201 EPERNAY Cedex France		
19	PERNOD RICARD FINANCE S.A.	12, Place des Etats-Unis, 75019 Paris Cedex		
20	PERNOD RICARD LATVIA SIA	Dzelzavas Street 117, Riga LV – 1021, LATVIA		

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
21	PERNOD RICARD SWEDEN AB	Arstaangsvagen 19 A 117 97 Stockholm		
22	PERNOD RICARD HELLAS A.B.E.E	Mytilene (Navm. Ellis - 81100 Mytilene)		
23	PERNOD RICARD ASIA DUTY FREE LIMITED	12/F Sun Life Tower Harbour City 15 Canton Road Tsim Sha Tsui, KL, Hong Kong		
24	PERNOD RICARD WINEMAKERS PTY LTD	Level 3, 167 Fullarton Road, Dulwich SA 5065		
25	WORLD BRANDS DUTY FREE LIMITED	Building 12, Chiswick Park, 566 Chiswick High Road, London W4 5AN, United Kingdom		
26	BLACK FOREST DISTILLERS GMBH	Germany, Lossburg/24-Höfe, Äusserer Vogelsberg 7, 72290		
27	PERNOD RICARD USA, LTD	100 Manhattanville RoadPurchase, New York 10577		
28	PERNOD RICARD UK LTD.	Bilding 12, Chiwick Park London W4 5AN		
29	PERNOD RICARD ESPANA SA	AVDA de José Ortega y Gasset, 201, Málaga, 29-Málaga		
30	PERNOD RICARD ITALIA SPA	Italia, Viale Monza, 265, 20126 Milano		
31	PERNOD RICARD LA VOISINE	Rue de Rochefort, 78120 Clairefontaine-en-Yvelines, France		
32	ООО «Торговля и Маркетинг»	123007, Российская Федерация, г. Москва, 5-я Магистральная улица, д.15		
33	ООО «Алтай Холдинг»	656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул.Чкалова, д.57		
	Иные компании группы			

С полным списком связанных сторон можно ознакомиться на сайте www.pernod-ricard.com

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами представлены ниже:

Наименование показателя	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.
Кредиторская задолженность - всего*, без НДС	2 572 845	2 037 496	1 090 403
PERNOD RICARD EASTERN EUROPE OPERATIONS SIA	2 073 337	1 522 345	793 146
YEREVAN BRANDY COMPANY	441 681	462 216	231 101
PERNOD RICARD S.A.	42 839	30 848	39 888
MARTELL & CO	4 185	2 652	1 376
IRISH DISTILLERS LTD	3 017	3 057	3 253
CHIVAS BROTHERS LTD.	2 735	9 717	6 935
RICARD S.A.	1 685	1 685	2 971
JAN BECHER-KARLOVARSKA BECHEROVKA	1 140	162	-
PERRIER JOUET S.A.	1 111	-	-
BLACK FOREST DISTILLERS GMBH	405	-	153
PERNOD RICARD USA, LTD	304	304	304
ABSOLUT COMPANY AB	167	790	235
G.H. MUMM ET CIE	128	-	38
PERNOD RICARD LA VOISINE	91	-	-
PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA SAS	20	3 721	4 189
PR MEXICO S.A. DE C.V.	-	-	6 814
Дебиторская задолженность – всего, без НДС	23 147	13 425	19 271
WORLD BRANDS DUTY FREE LIMITED	7 492	3 894	2 157
PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA SAS	6 605	250	262
MARTELL & CO	4 104	1 368	152
PR MEXICO S.A. DE C.V.	1 706	3 741	1 529
CHIVAS BROTHERS LTD.	1 370	2 012	9 710
PERNOD RICARD S.A.	1 226	-	-
PERNOD RICARD WINEMAKERS PTY LTD	612	909	1 159
YEREVAN BRANDY COMPANY	32	1 251	4 300
PERNOD RICARD ASIA DUTY FREE LIMITED	-	-	2

*Сумма кредиторской задолженности включает в себя сумму резерва по неполученным на отчетную дату первичным документам.

Виды и объем операций со связанными сторонами за отчетный период:

Виды операций	2020 год	2019 год
Расходы на приобретение товаров и услуг – всего, без НДС	10 054 876	9 810 375
SIA PERNOD RICARD EASTERN EUROPE OPERATIONS	8 641 027	7 361 483
YEREVAN BRANDY COMPANY	1 365 289	2 402 203
PERNOD RICARD S.A.	35 475	21 308
MARTELL & CO	3 674	2 697
IRISH DISTILLERS LTD	2 995	3 996
G.H. MUMM ET CIE	1 940	-
CHIVAS BROTHERS LTD.	1 710	10 418
BLACK FOREST DISTILLERS GMBH	1 027	-
PERNOD RICARD FINANCE SA	878	571
ABSOLUT COMPANY AB	433	623
PERRIER JOUET S.A.	337	-
PERNOD RICARD LA VOISINE	91	-
PERNOD RICARD UK LTD.	-	4 938
JAN BECHER-KARLOVARSKA BECHEROVKA	-	1 283
PERNOD RICARD ESPANA SA	-	647
RICARD S.A.	-	114
PERNOD RICARD ITALIA SPA	-	61
PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA SAS	-	33
	2020 год	2019 год
Доходы от оказания услуг – всего, без НДС	46 960	35 679
PERNOD RICARD WINEMAKERS SPAIN SA	15 785	5 336
WORLD BRANDS DUTY FREE LIMITED	9 399	4 971
PERNOD RICARD EUROPE, MIDDLE EAST AND AFRICA SAS	6 355	-
CHIVAS BROTHERS LTD.	5 343	6 462
MARTELL & CO	3 266	2 131
PERNOD RICARD WINEMAKERS PTY LTD	2 527	3 132
PR MEXICO S.A. DE C.V.	2 398	2 213
PERNOD RICARD S.A.	1 226	-
YEREVAN BRANDY COMPANY	661	5 551
ABSOLUT COMPANY AB	-	5 015
SIA PERNOD RICARD EASTERN EUROPE OPERATIONS	-	868

Займы, предоставленные связанными сторонами	2020 год	2019 год
PERNOD RICARD FINANCE SA		
Задолженность на 1 января	-	2 005 518
Получено в отчетном году	1 200 000	3 900 000
Возвращено в отчетном году	700 000	5 900 000
Начислено процентов	39 305	40 064
Уплачено процентов	38 672	45 582
Задолженность на 31 декабря	500 633	-
ООО «Торговля и Маркетинг»		
Задолженность на 1 января	1 113 721	1 095 935
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Начислено процентов	-	23 742
Уплачено процентов	507	5 956
Задолженность на 31 декабря	1 113 214	1 113 721
ООО «Алтай Холдинг»		
Задолженность на 1 января	-	1 095 935
Получено в отчетном году	19 000	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Начислено процентов	-	23 742
Уплачено процентов	-	5 956
Задолженность на 31 декабря	19 000	1 113 721

Сумма вознаграждения управленческому персоналу Общества составила в 2020 году 268 522 тысяч рублей, в 2019 году – 253 646 тысяч рублей. Все расчеты с управленческим персоналом по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. завершены.

3.16 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имело условных активов или обязательств.

3.17 Существующие и потенциальные иски против Общества

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество не участвует в существенных судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

3.18 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства:

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Положения ряда законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулированы. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и федеральными налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проведения проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями (военными конфликтами, чрезвычайным положением, транспортными сбоями и т.д.):

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Кроме того, в 2020 году на мировом рынке наблюдалась значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Вместе с другими факторами это привело к резкому снижению цен на нефть и фондовых индексов, а также курса российского рубля. Данные события еще больше повышают уровень неопределенности в российской бизнес-среде.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Репутационный риск, связанный с уменьшением клиентуры в связи с негативным представлением о качестве:

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами.

Иные риски, связанные с деятельностью Общества, его связанных сторон, возможностью истечения сроков действия патентов и лицензий и т.д.

Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

На основании внутренней оценки текущей ситуации по состоянию на отчетную дату Общество не видит проблем с возвратом дебиторской задолженности.

Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю.

Общество осуществляет операции по импорту алкогольной продукции и материалов, в основном, в российских рублях. Доля операций в валюте незначительна. Руководство Общества считает риск, связанный с валютными операциями, незначительным.

3.19 События после отчетной даты

Отчетная дата для Общества - 31 декабря 2020 года.

31 мая 2021 года истекает лицензия на оптовую реализацию алкогольной продукции. Общество предпринимает все необходимые шаги для продления лицензии на следующий пятилетний период.

Обществу не известно о других событиях после отчетной даты, которые могли бы существенно повлиять на оценку имущественного или финансового положения Общества на отчетную дату.

3.20 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель
(на основании доверенности от 10 сентября 2018 года)

Аракелян И.Э.

Главный бухгалтер

Баринова М.В.

«_____» _____ 2020 г.