Общество с ограниченной ответственностью
«Юлиус Майнл Руссланд»

ИНН 7709728586 КПП 770901001, Юридический адрес: 109316, г. Москва, Сибирский проезд, дом 2, строение 25, офис 8. тел. (495) 510-60-67 ОКВЭД 46.37

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.
Общества с ограниченной ответственностью «Юлиус Майнл Руссланд»

Бухгалтерская отчетность сформирована в ООО «Юлиус Майнл Руссланд», исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Курс евро к рублю ЦБ РФ на 31.12.2020 - 90,6824

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

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		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2020 г.	222	(164)	-	-	-	(20)	-	-	-	222	(184)
	5110	2019 г.	222	(144)	-	-	-	(20)	-	-	-	222	(164)
в том числе: Сайт	5101	2020 г.	222	(164)	-	-	-	(20)	-	-	-	222	(184)
	5111	2019 г.	222	(144)	-	-	-	(20)	-	-	-	222	(164)

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация		Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	87179	(44539)	2105	(1462)	1462	(11416)	-	-	87822	(54493)
	5210	За 2019 г.	68335	(35873)	19567	(723)	723	(9389)	-	-	87179	(44539)
в том числе: Транспортные средства	5201	За 2020 г.	71020	(33098)	-	(1445)	1445	(9502)	-	-	69575	(41155)
	5211	За 2019 г.	54060	(26419)	17683	(723)	723	(7402)	-	-	71020	(33098)
Мебель, компьютерное, офисное оборудов	5202	За 2020 г.	14659	(11272)	2105	(17)	17	(1839)	-	-	16747	(13094)
	5212	За 2019 г.	12775	(9360)	1884	-	-	(1912)	-	-	14659	(11272)
Здания	5203	За 2020 г.	1500	(169)	-	-	-	(75)	-	-	1500	(244)
	5213	За 2019 г.	1500	(94)	-	-	-	(75)	-	-	1500	(169)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	727203	(447545)	103561	(20651)	19490	(87301)	-	-	810113	(515356)
	5230	За 2019 г.	649449	(386723)	114812	(37058)	33185	(94007)	-	-	727203	(447545)
в том числе: Имущество, предоставляемое по договору	5221	За 2020 г.	727203	(447545)	103561	(20651)	19490	(87301)	-	-	810113	(515356)
	5231	За 2019 г.	649449	(386723)	114812	(37058)	33185	(94007)	-	-	727203	(447545)

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

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	253666	239810	241067
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	32997	28837	26507
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	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2020 г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5311	За 2019 г.	5533	-	-	(5509)	-	-	-	24	-
в том числе: Займы	5302	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	За 2019 г.	5509	-	-	(5509)	-	-	-	-	-
Вклады в Уставный капитал других организ	5303	За 2019 г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5313	За 2018 г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2020 г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	5310	За 2019 г.	5533	-	-	(5509)	-	-	-	24	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 30 Ноября 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2020 г.	220117	-	1335573	(1260217)	-	-	X	295473	-
	5420	За 2019 г.	187545	-	1591834	(1559262)	-	-	X	220117	-
в том числе: Материалы	5401	За 2020 г.	31011	-	99346	(71808)	-	-	(16716)	41833	-
	5421	За 2019 г.	29542	-	92265	(67782)	-	-	(23014)	31011	-
Товары	5402	За 2020 г.	186736	-	1234467	(1186376)	-	-	16695	251522	-
	5422	За 2019 г.	154969	-	1498021	(1489252)	-	-	22998	186736	-
Расходы будущих периодов	5403	За 2020 г.	2370	-	1760	(2033)	-	-	21	2118	-
	5423	За 2019 г.	3034	-	1548	(2228)	-	-	16	2370	-

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: Товары	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Начисление резерва	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	381830	(10439)	19188	-	(17378)	(299)	-	(13276)	383341	(23715)
	5530	За 2019 г.	445297	(4099)	15858	-	(66372)	(12953)	4099	(10439)	381830	(10439)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2020 г.	43877	-	-	-	(16882)	-	-	-	26995	-
	5531	За 2019 г.	31695	-	12182	-	-	-	-	-	43877	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2020 г.	325699	(10439)	17391	-	-	(299)	-	(13276)	342791	(23715)
	5532	За 2019 г.	404724	(4099)	-	-	(66072)	(12953)	4099	(10439)	325699	(10439)
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2020 г.	8623	-	-	-	(323)	-	-	-	8300	-
	5533	За 2019 г.	5555	-	3068	-	-	-	-	-	8623	-
Расчеты по социальному страхованию и об	5514	За 2020 г.	789	-	378	-	-	-	-	-	1167	-
	5534	За 2019 г.	315	-	474	-	-	-	-	-	789	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	За 2020 г.	173	-	-	-	(172)	-	-	-	1	-
	5535	За 2019 г.	462	-	-	-	(289)	-	-	-	173	-
Расчеты с персоналом по прочим операция	5516	За 2020 г.	10	-	-	-	(1)	-	-	-	9	-
	5536	За 2019 г.	21	-	-	-	(11)	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5517	За 2020 г.	-	-	690	-	-	-	-	-	690	-
	5537	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5518	За 2020 г.	2659	-	729	-	-	-	-	-	3388	-
	5538	За 2019 г.	2525	-	134	-	-	-	-	-	2659	-
Итого	5500	За 2020 г.	381830	(10439)	19188	-	(17378)	(299)	-	(13276)	383341	(23715)
	5520	За 2019 г.	445297	(4099)	15858	-	(66372)	(12953)	4099	(10439)	381830	(10439)

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	23715	-	10439	-	4099	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	23715	-	10439	-	4099	-

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	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат (в т ч курс.разницы)		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	569411	127576	-	-	-	-	696987
	5571	За 2019 г.	629908	-	-	-	(60497)	-	569411
в том числе: Долгосрочные займы в валюте	5552	За 2020 г.	49227	15150	-	-	-	-	64377
	5572	За 2019 г.	56411	-	-	-	(7184)	-	49227
Прочие обязательства, в т. ч. коммерчески	5553	За 2020 г.	520184	112426	-	-	-	-	632610
	5573	За 2019 г.	573497	-	-	-	(53313)	-	520184
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	343460	28557	179205	(33247)	(3511)	-	514464
	5580	За 2019 г.	338234	31391	31053	(47045)	(10173)	-	343460
в том числе: Краткосрочные займы, в т. ч. в валюте	5561	За 2020 г.	132410	27793	36099	-	-	-	196302
	5581	За 2019 г.	111308	-	31053	-	(9951)	-	132410
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	За 2020 г.	166266	-	143106	-	(3511)	-	305861
	5582	За 2019 г.	152368	13898	-	-	-	-	166266
Расчеты с покупателями и заказчиками	5563	За 2020 г.	2167	740	-	-	-	-	2907
	5583	За 2019 г.	48262	-	-	(45873)	(222)	-	2167
Расчеты по налогам и сборам	5564	За 2020 г.	21568	-	-	(12240)	-	-	9328
	5584	За 2019 г.	4755	16813	-	-	-	-	21568
Расчеты по обязательному страхованию и	5565	За 2020 г.	5842	-	-	(5813)	-	-	29
	5585	За 2019 г.	5179	663	-	-	-	-	5842
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	За 2020 г.	15082	-	-	(15082)	-	-	-
	5586	За 2019 г.	16254	-	-	(1172)	-	-	15082
Расчеты с подотчетными лицами	5567	За 2020 г.	2	24	-	-	-	-	26
	5587	За 2019 г.	1	1	-	-	-	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредитор	5568	За 2020 г.	123	-	-	(112)	-	-	11
	5588	За 2019 г.	107	16	-	-	-	-	123
Итого	5550	За 2020 г.	912871	156133	179205	(33247)	(3511)	X	1211451
	5570	За 2019 г.	968142	31391	31053	(47045)	(70670)	X	912871

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	186919	124716	97329
в том числе:				
%% по займам	5591	186919	124716	97329

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	1071963	1360482
Расходы на оплату труда	5620	299816	329363
Отчисления на социальные нужды	5630	82204	84120
Амортизация	5640	98737	103416
Прочие затраты	5650	422796	435666
Итого по элементам	5660	1975516	2313047
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	1975516	2313047

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14182	-	(180)	-	14002
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	14182	-	(180)	-	14002

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	319076	321519	400213
в том числе: Залог товара в силу Закона	5801	319076	321519	400213
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: Залог в силу Закона	5811	-	-	-

9. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

9.1. Основные сведения об Обществе.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Юлиус Майнл Руссланд».
Юридический адрес Общества: 109316, г. Москва, Сибирский проезд, дом 2, строение 25, офис 8.
Фактический (почтовый) адрес Общества: 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, дом 38/1.
Дата государственной регистрации: 05.03.2007 г. серия 77 № 009050356, основной государственный регистрационный № 5077746252645.
ИНН /КПП: 7709728586/770901001.
Участники ООО «Юлиус Майнл Руссланд»:

– Общество с ограниченной ответственностью по праву Австрии Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ - 95% доли в уставном капитале,

– Акционерное общество ЦФА Контакт-Финанц-унд Хандельсакциенгезелльшафт - 5% доли в уставном капитале.

Размер Уставного капитала Общества: 35 000 рублей, полностью оплачен.
Общество имеет следующие обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

- обособленное подразделение в г. Иркутск,
- обособленное подразделение в г. Ярославль,
- обособленное подразделение в г. Новосибирск,
- обособленное подразделение в г. Екатеринбург,
- обособленное подразделение в г. Краснодар,
- обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург,
- обособленное подразделение в г. Ростов-на-Дону,
- обособленное подразделение в г. Мурманск,
- обособленное подразделение в г. Москва, ул. Мясницкая, д. 38/1,
- обособленное подразделение в г. Казань.

9.2. Вид деятельности.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля кофе, чаем, какао и пряностями (ОКВЭД 46.37).
Кроме того, Общество осуществляет следующие дополнительные виды деятельности:

– предоставление в аренду кофейного оборудования и аксессуаров,

– производство чая (приготовление смесей чая, фасование и упаковывание).

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

9.3. Органы управления Обществом.

Органами управления деятельностью Общества являются:

- Общее собрание Участников Общества,
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В отчетном периоде генеральным директором являлся Грайлер Антон. Избран на должность внеочередным общим собранием участников общества № 19 от 29.04.2013 г.

9.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 206 человек.

10. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Общества определены приказом генерального директора Общества № 27/12-1 от 27.12.2019 г.

10.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением программных продуктов «SAP», «1С:Зарплата и кадры» способом двойной записи в соответствии с утвержденным Планом счетов бухгалтерского учета.

Основные средства.

В соответствии с п.п. 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

В соответствии с п. 14 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно по мере ввода их в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы.

В соответствии с п. п. 6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу с определенным сроком полезного использования производится линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Материально-производственные запасы.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты (в т.ч. транспортно-заготовительные расходы и таможенные пошлины), связанные с приобретением материально-производственных запасов, относящиеся в целом к соответствующей партии, распределяются следующим образом:

- сумма таможенных пошлин распределяется пропорционально контрактной стоимости материально-производственных запасов (в валюте договора), уплачиваемой поставщику,
- сумма транспортно-заготовительных расходов распределяется пропорционально весу материально-производственных запасов в соответствующей партии (брутто). В случае если информация о весе приобретаемых материально-производственных запасов отсутствует в первичных документах поставщика, сумма транспортно-заготовительных расходов распределяется пропорционально контрактной стоимости материально-производственных запасов, подлежащей уплате поставщику.

Затраты на приобретение материально-производственных запасов отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" без использования учетных цен и счета 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов при их отпуске (для целей деятельности Общества, продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом скользящей оценки (определяется при каждом отпуске в эксплуатацию).

Финансовые вложения.

Организацией не осуществляются операции с ценными бумагами.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций,
- предоставленные другим организациям займы,
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения более 3-х месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях оцениваются

по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- выручка от реализации товаров,
- поступления, связанные с оказанием услуг по предоставлению кофейного оборудования в аренду,
- поступления, связанные с оказанием услуг по техническому обслуживанию и ремонту кофейного оборудования сторонних организаций.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Коммерческие расходы, учтенные на сч. 44 «Расходы на продажу», в конце каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы по займам и кредитам.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (п.6 и п. 7 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов единовременно в момент их возникновения.

Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, формируется исходя из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

На отчетную дату производится корректировка начисленного оценочного обязательства, а именно: оценочное обязательство рассчитывается по каждому работнику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпусков, не использованных работником на конец отчетного периода за все время работы соответствующего работника, и среднедневного заработка работника. При этом среднедневной заработок работника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных выплат.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96 "Резервы предстоящих расходов", меньше, чем величина оценочного обязательства, исчисленная по приведенному выше алгоритму, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Если на отчетную дату величина оценочного обязательства в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам, отраженная по кредиту соответствующего субсчета счета 96, больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенному выше алгоритму, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены

незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях со сроком погашения три месяца и менее. В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество включает краткосрочные депозитные вклады в кредитных организациях в состав денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в качестве возврата ошибочных или излишних платежей;
- оплата контрагентам в качестве возврата ошибочных или излишних платежей.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных средств в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

10.2. Учетная политика для целей налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод списания по средней себестоимости (скользящая оценка).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, и переходом Общества на балансовый метод расчета разниц между бухгалтерским и налоговым учетом с 2020 г. Общество внесло изменения в учетную

политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом в части учета расчетов по налогу на прибыль.

Иных значимых изменений в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом Обществом не вносилось.

11. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

На 31.12.2020 г. валюта баланса составляет 1 284 923 тыс. руб., что на 199 636 тыс. руб. больше, чем валюта баланса на 31.12.2019 г.

Основные показатели деятельности Общества приведены в разделах 1-8 настоящих Пояснений.

Объекты основных средств, полученные и переданные по договорам аренды.

Доходными вложениями в материальные ценности Общества, предоставляемыми Арендаторам по договорам аренды, является кофейное оборудование.

Объектами основных средств, используемыми в течение 2020 г. Обществом по договорам аренды, являются помещения под офис и складские помещения. Договоры аренды помещений не содержат указание на стоимостную оценку предмета аренды и отражаются по сумме годовой арендной платы. В 2020 г. годовая сумма арендной платы составила 32 997 тыс. руб., в том числе:

- аренда офиса г. Москва – 17742 тыс. руб.,
- аренда помещения подразделение г. Екатеринбург – 2813 тыс. руб.,
- аренда помещения подразделение г. Иркутск – 2029 тыс. руб.,
- аренда помещения подразделение г. Новосибирск – 830 тыс. руб.,
- аренда помещения подразделение г. Ярославль – 2351 тыс. руб.,
- аренда помещения подразделение г. Санкт-Петербург – 2605 тыс. руб.,
- аренда помещения подразделение г. Краснодар – 2632 тыс. руб.,
- аренда помещения подразделение г. Ростов – 703 тыс. руб.,
- аренда помещения подразделение г. Мурманск – 469 тыс. руб.
- аренда помещения подразделение г. Казань – 823 тыс. руб.

Полученные займы.

В состав обязательств Общества входят следующие заемные средства:

Займодавец	Договор	Сумма займа в валюте договора	Остаток задолженности на 31.12.2020 (тыс. руб.)	Дата погашения
Долгосрочные заемные средства, всего			696987	
Займы, всего			64377	
JM Austria GmbH	новация процентов по коммерческому кредиту в займ по соглашению от 01.10.14 (ЕВРО)	709923,75	64377	Погашение денежными средствами в евро по требованию Кредитора
Коммерческие кредиты, всего			632610	
JM Austria GmbH	согл от 01.10.14 к дог A/RU001-2007 (Евро)	907427,59	82287	Погашение денежными средствами в евро и рублях по требованию Кредитора
JM Austria GmbH	согл от 01.11.14 к дог A/RU001-2007 (Евро)	244587,08	22180	
JM Austria GmbH	согл от 01.12.14 к дог A/RU001-2007 (Евро)	244749,08	22194	
JM Austria GmbH	согл от 01.07.14 к дог A/RU001-2007 (Евро)	1520633,00	137891	
JM Austria GmbH	согл от 01.10.14 к дог A/RU001-2007 (Евро)	108429,41	9833	
JM Austria GmbH	согл от 28.02.18 к дог A/RU001-2007 (Евро)	2242317,41	203338	

JM Austria GmbH	согл о комм кред от 01.10.14 к контр A/RU002-2012 (руб.)	154887160,71	154887	
Краткосрочные (проценты по заемным средствам), всего			196302	
JM Austria GmbH	К соглашениям в валюте (Евро)	1559557,88	141424	Погашение денежными средствами в евро и рублях ежеквартально в течение 10 рабочих дней с даты окончания квартала
JM Austria GmbH	К соглашениям в валюте (Руб.)	54876998.54	54878	
Итого заемные средства			893289	

Заемные средства получены на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу, включена в состав прочих расходов.

Доходы и расходы.

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и **себестоимость** проданных товаров, продукции, работ, услуг приведены в таблице (в тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	за 2020 год	за 2019 год	за 2020 год	за 2019 год
Реализация кофе, чая, какао, шоколада, сахара	1 763 326	2 143 402	977 862	1 242 614
Предоставление кофейного оборудования в аренду	13 639	25 299	3 532	6 496
Итого:	1 776 965	2 168 701	981 394	1 249 110

Указанные суммы себестоимости за соответствующие периоды включены в показатель «Материальные затраты» (код строки 5610) разд. 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Незавершенных работ на 31.12.2020 г. у Общества не имелось.

Коммерческие расходы: (тыс. руб.)

Показатель	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	90570	111372
Амортизация	98737	103416
Расходы на оплату труда	299816	329363
Отчисления на социальные нужды	82204	84120
Ремонт и обслуживание основных средств	49976	57602
Добровольное медицинское страхование сотрудников	5699	5278
Аренда помещений	32981	30077
Расходы на содержание склада	24667	25509
Транспортные расходы	36991	38599
Командировочные расходы	6413	14970
Консультационные услуги	103934	82176
Премии покупателям за выбранный объем товаров	68323	61163

Прочие	93811	120292
Итого	994122	1063937

Прочие доходы: (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Реализация кофейного оборудования	2 231	4 331
Курсовые разницы	21 115	106 197
Доходы в виде стоимости излишков товаров, выявленных при инвентаризации	569	475
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	4 099
Другие доходы	7 925	7 962
ИТОГО прочие доходы:	31 840	123 064

Прочие расходы: (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Остаточная стоимость выбывших основных средств	592	496
Курсовые разницы	233 965	15 287
Штрафные санкции по хозяйственным договорам	5 757	732
Списание ОС	608	3 377
Расходы в виде стоимости недостач товаров, выявленных при инвентаризации	1 500	1 605
Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	299	12 953
Комиссия банкам за совершение операций	2 647	3 022
Налог на имущество	28	30
Резерв по сомнительным долгам	13276	10 439
Начисление налогов, штрафов, пени по акту налоговой проверки	-	26 685
Другие расходы	1704	9 162
ИТОГО прочие расходы:	260 376	83 788

Расчеты по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ № 114н от 19.11.02 г.

Для целей налогового учета разработаны специальные регистры. Разницы в бухгалтерском учете и налоговом учете определяются балансовым методом. Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом на основании данных налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный год.

Сумма условного расхода (дохода) и сумма постоянного налогового расхода (дохода) в таблице приведены справочно.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(460 673)	(135 970)
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(92 135)	(27 194)
Постоянные разницы отчетного периода, в том числе:	75 406	92 919
- представительские расходы сверх норм	1 198	7 860
- расходы на рекламу сверх норм	42 322	45 099
- расходы в виде стоимости недостач товаров, выявленных при инвентаризации	1 500	1 605
- начисленные проценты по контролируемой задолженности сверх норм	29 661	7 514
- доначисление НДС, НДФЛ по решению выездной налоговой проверки	-	26 685
- прочее	725	4156
Постоянный налоговый расход (доход)	15 081	18 584

Временные разницы отчетного периода, в том числе:	32 032	43 052
- применение разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов	18 936	(24 813)
- применение разных правил создания резервов по сомнительным долгам	13 276	10 439
- признание в бухгалтерском учете оценочных обязательств по оплате отпусков работникам	(180)	3 446
- убыток по данным налогового учета, перенесенный на будущее	- *	53 980
Изменение отложенного налогового актива	2 619	13 573
Изменение отложенного налогового обязательства	3 787	(24 813)
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	(353 236)	(53 980)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	6 406	8 610
в т.ч. - текущий налог на прибыль	0	0
- отложенный налог на прибыль	6 406	8 610
- прочее (доначисление налога на прибыль по решению выездной налоговой проверки за предыдущие периоды)	-	(12 322)
- прочее (выбытие актива, по которому был начислен отложенный налоговый актив – не принят убыток от продажи основного средства в налоговом учете)	(9)	-
Чистая прибыль/(убыток) отчетного периода	(454 276)	(139 682)

* убыток за 2020 г., полученный в налоговом учете, Общество не планирует переносить на будущее, так как на отчетную дату у Общества отсутствует объективная уверенность в получении налоговой прибыли в будущем для его погашения. Соответственно, отложенный налоговый актив по убытку, полученному в 2020 г., Обществом не формируется.

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

В отчетном году Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.

Информация о полученных Обществом в отчетном году обеспечениях в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом приведена в разд. 8 настоящих Пояснений.

В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.

В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.

В отчетном году судебных разбирательств, в которых Общество выступало ответчиком, не было.

12. КОРРЕКТИРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018-2019 ГГ.

В 2020 г. Обществом выявлены следующие существенные ошибки в информации, отраженной в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2018 г. и 2019 г.:

- учет финансовой помощи от учредителя в составе прочих доходов Общества, формирующих чистую прибыль отчетного года и, соответственно, нераспределенную прибыль,

- учет курсовых разниц, возникших при получении финансовой помощи от учредителя, в составе прочих расходов/доходов Общества, формирующих чистую прибыль отчетного года и, соответственно, нераспределенную прибыль,

- учет курсовых разниц, возникших при получении финансовой помощи от учредителя, в составе расходов/доходов Общества, формирующих налоговую базу по налогу на прибыль отчетного года.

Суммы некорретно учтенных показателей приведены в следующей таблице (руб.):

Наименование некорректно учтенного показателя	2018	2019
Вклад в имущество, в т.ч.:	227 323 453,44	208 129 837,32
финансовая помощь от учредителя	227 244 000,00	211 281 000,00
курсовая разница при получении фин. помощи	79 453,44	(3 151 162,68)
Увеличение (уменьшение) налогового убытка	79 453,44	(3 151 162,68)

В связи с выявленными существенными ошибками, допущенными в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2018 г. и 2019 г., Обществом был осуществлен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности за 2018 г. и 2019 год (тыс. руб.):

наименование показателя	стр. формы бух. отч-ти	2018		2019	
		было	стало	было	стало
Бухгалтерский баланс					
Отложенные налоговые активы	1180	108 664	108 679	114 556	113 941
Итого по разделу I	1100	403 955	403 970	436 936	436 321
Добавочный капитал	1350	0	227 323	0	435 453
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	60 763	(166 545)	129 841	(306 227)
Итого по разделу III	1300	60 803	60 818	129 881	129 266
БАЛАНС	1600, 1700	1 063 687	1 063 702	1 085 902	1 085 287
Отчет о финансовых результатах					
Прочие доходы	2340	263 981	36 658	334 345	123 064
Прочие расходы	2350	-	-	(86 939)	(83 788)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(25 655)	(252 978)	72 160	(135 970)
Налог на прибыль	2410	32 783	32 798	9 240	8 610
в т.ч.					
текущий налог на прибыль	2411	0	0	0	0
отложенный налог на прибыль	2412	32 783	32 798	9 240	8 610
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 128	(220 180)	69 078	(139 682)

13. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:

- получение Обществом займов и коммерческих кредитов,
- приобретение консультационных услуг,
- приобретение и поставка товаров, в т.ч. оборудования.

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество 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, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ (Австрия)	Юлиус-Майнл Гассе 3-7, 1160 Вена, Австрия	Владелец доли - Основной Участник	95%	-
2.	АО ЦФА Контакт-Финанц-унд Хандельсакциенгезелль шафт	Ландштрассе 163, FL-9494 Шаан, Княжество Лихтенштейн	Владелец доли - Участник	5%	-
3.	Грайлер Антон	Россия, г. Москва	Единоличный исполнительный орган	-	-
4.	ТОО Julius Meinl Kazakhstan	г.Алматы, Республика Казахстан 050050, пр. Суюнбая, 66в	Дочернее общество	-	100%
5.	JM Austria GmbH	Юлиус-Майнл Гассе 3-7, 1160 Вена, Австрия	В группе лиц - Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ владеет 100% доли в уставном капитале	-	-

В отчетном периоде Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанная сторона	Вид операции	2020 год			2019 год		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.20	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.19
Основное хозяйственное общество							
ООО Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ (Исполнитель)	Оказание консультационных услуг	103934	Оплата денежными средствами в евро в течение 75 календарных дней с момента выставления счета Исполнителем	128836	82175	Оплата денежными средствами в евро в течение 75 календарных дней с момента выставления счета Исполнителем	7315
Дочернее хозяйственное общество							
ТОО Julius Meinl Kazakhstan (Покупатель)	поставка товаров	27894	Оплата денежными средствами в евро в течение 90 календарных дней с даты передачи Товара транспортной компании	21158	33549	Оплата денежными средствами в евро в течение 90 календарных дней с даты передачи Товара транспортной компании	14220
Другие связанные стороны							

JM Austria GmbH (Кредитор)	Процентный займ	-	Погашение денежными средствами в евро по требованию Кредитора	64377	-	Погашение денежными средствами в евро по требованию Кредитора	49227
	Коммерческий кредит	-	Погашение денежными средствами в евро и рублях по требованию Кредитора	632610	-	Погашение денежными средствами в евро и рублях по требованию Кредитора	520183
	Проценты по договорам займа и коммерческого кредита	36099	Погашение денежными средствами в евро и рублях ежеквартально в течение 10 рабочих дней с даты окончания квартала	196302	31053	Погашение денежными средствами в евро и рублях ежеквартально в течение 10 рабочих дней с даты окончания квартала	132410
JM Austria GmbH (Поставщик)	поставка товаров, в т. ч. оборудования	960170	Оплата денежными средствами в евро в срок до 03.03.2021	129222	1164633	Оплата денежными средствами в евро в срок до 03.03.2020	121661

По операциям со связанными сторонами резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался, не имелось списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

Дивиденды в соответствии с Решением Общего собрания Участников (Протокол № 41 от 10.04.2020) г. в 2020 году не начислялись и не выплачивались.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

	краткосрочные - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала)	долгосрочных - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения
	18 647, в том числе начислены и уплачены: - 2 419 - налог на доходы физических лиц в размере 13%, - 37 - страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев в размере 0,20%.	Долгосрочные вознаграждения не планировались

14. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2020 год отсутствует.

Генеральный директор А.Грайлер

31.03.2021 г.