

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Марел Фуд Системс» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Марел Фуд Системс» за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Марел Фуд Системс» (далее «Общество») образовано в 2005 году.

Основным видом деятельности Общества является продажа оборудования, систем и услуг для рыбо, мясо, птицеперерабатывающей и прочей промышленности. Общество импортирует оборудование и запчасти к нему, произведённые производственными центрами компаний группы Марел, программное обеспечение контроля производства, с целью последующей реализации их на территории РФ, оказывает услуги по установке и обслуживанию.

Общество имеет одно обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс и отдельного расчётного счёта в банке по следующим адресам:

1. 305040, Российская Федерация, Курская область, г. Курск, ул. 50 лет Октября, 179 Дата постановки на учёт: 04.12.2018г.

Данные о государственной регистрации Общества внесены в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве, ОГРН 1057746598942, дата внесения записи 06 апреля 2005 года.

Регистрационный адрес общества: 123458 Российская Федерация, г. Москва, ул. Маршала Прошлякова, д. 30 офис 602.

Среднесписочная численность персонала за отчётный период составила 66 человек (за аналогичный предшествующий период 2019 год – 62, за аналогичный период 2018 года – 47 человек).

Численность работающих сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 составила 67 человека (31 декабря 2019 – 63 человек; 31 декабря 2018 – 47 человека).

Учредителем (Участником) Компании является Компания «Марел ечф», юридическое лицо, учреждённое и действующее по законодательству Республики Исландия, владеющее 100% доли в уставном капитале Общества, номинальная стоимость его доли – 32 365 800 руб.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Общества.

На основании РЕШЕНИЯ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА ООО «Марел Фуд Системс» от 22 июля 2020г. генеральный директор Общества – Стейн Хенднес, в срок на 1 год, где первым рабочим днём считается дата получения разрешения на работу. Дата получения разрешения на работу МВД РФ 17 сентября 2020г. (срок действия разрешения с 05.10.2017 по 04.10.2023) В соответствии с Доверенностью №113 от 19.12.2019г., уполномоченное лицо для подписания необходимых документов в отсутствие Генерального директора предоставлено Вагану Вагановичу Галстян на срок до 31 декабря 2020г.

2. Операционная среда общества

Основная экономическая деятельность Общества осуществляется в Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации, подвержены частым изменениям, активы и операции Общества могут подвергнуться риску в случае ухудшения политической и экономической ситуации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределённость на финансовых рынках оказывают негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Руководство Общества не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать воздействие на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе следующей учётной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённых Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчётность составляется в тысячах рублей. Активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам, за исключением основных средств и оценочных обязательств. Основные средства показаны в отчётности по остаточной стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платёжных документов, средств в расчётах, включая по заёмным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2019. Курсы валют составили:

на 31 декабря 2020 - 73,8757руб. за 1 доллар США

на 31 декабря 2019- 61.9057 руб.

на 31 декабря 2018- 69.4706 руб.,

на 31 декабря 2020 – 90,6824 руб. за 1 евро

на 31 декабря 2019 - 69.3406 руб.

на 31 декабря 2018 – 79.4605 руб.

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

Курсовая разница, связанная с расчётами с акционерами по вкладам, в том числе в уставный и добавочный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, компьютерная техника, мебель, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретённые объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учёту с 01 января 2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01 января 2011 основные средства стоимостью меньше 40 тыс. руб., но больше 20 тыс. руб. за единицу учитывались в бухгалтерском балансе как основные средства. После указанной даты эти основные средства продолжают учитываться в составе основных средств.

До 01 января 2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Объекты основных средств приняты к учёту по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

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

Переоценка основных средств не проводится Компанией.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется на основании Классификации, установленной постановлением Правительства от 01.01.2002 № 1.

По объектам основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при вводе в состав основных средств, с учётом срока их использования у предыдущего собственника.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учёта и отчётности, инвентаризация основных средств проводится один раз в год. Объекты основных средств, принятых в лизинг, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре.

5. Запасы

Запасы (материалы, товары для перепродажи) оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

В составе материалов учитываются мебель, компьютерное оборудование стоимостью меньше 40 тыс. руб. за единицу.

Стоимость таможенных пошлин и других расходов, включаемых в стоимость -производственных запасов, распределяются пропорционально, исходя из удельного веса стоимости конкретного материала в общей стоимости поставки.

Стоимость приобретённых материально-производственных запасов списывается "по стоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО)" (п. п. 16, 19 ПБУ 5/01).

По товарным запасам в случае снижения их стоимости, на счёте 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

6. Расходы будущих периодов

Порядок списания расходов определяется в каждом конкретном случае. В том случае если, период отнесения таких расходов невозможно определить исходя из условий первичных и других документов, то период списания таких расходов определяется генеральным директором Общества оценочно, исходя из условий хозяйствования, и утверждается отдельным приказом.

Расходы, произведённые Обществом в отчётном году, но относящиеся к следующим отчётным периодам (лицензионное программное обеспечение) отражены на счёте 97 «Расходы будущих периодов» по видам расходов; (расходы на добровольное медицинское страхование, страхование жизни, страхование гражданской ответственности и пр.) отражены на счёте 76.01.9 «Расчёты по имущественному, личному и добровольному страхованию» по видам расходов. Расходы, отражённые по данным счетам учёта, списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных скидок и НДС.

Задолженность показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

8. Расчёты с поставщиками и подрядчиками

Расчёты с поставщиками и подрядчиками осуществлялись исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

9. Представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

В 2020 году эквиваленты денежных средств отсутствовали.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчёте 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 пересчётом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств, выраженных в

иностранной валюте, на отчётные даты, включена в строку отчёта «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражён в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует размеру, указанному в уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, по состоянию на 31 декабря 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества включает курсовую разницу, возникшую по расчётам с участниками по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев, у Общества отсутствуют.

12. Расчёты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных или начисленных в отчётном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств рассчитывается балансовым методом и включается в строку «Отложенный налог на прибыль» отчёта о финансовых результатах.

Компанией не создаются в налоговом учёте резервы предстоящих расходов и платежей. В связи с этим разницы, возникшие при создании резервов в бухгалтерском учёте, классифицируются как временные.

13. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчётных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость и таможенных пошлин.

В составе доходов по обычным видам деятельности отчётного года учитываются:

- Выручка от реализации товаров, которая признавалась по мере перехода права собственности и на основании расчётных документов;
- Выручка от оказания услуг, которая признавалась по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчётных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Доходы от покупки/продажи валюты,
- Курсовые разницы,
- Доходы от сдачи в аренду/субаренду имущества,
- Доходы от продажи ОС и прочего имущества.

- Консультационные услуги
- Доход, полученный, на остаток денежных средств на банковском счете

14. Признание расходов

Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг (строка 2120 Отчёта о финансовых результатах) включает в себя себестоимость товаров, списанных на продажу и прямых расходов, относящимся к оказанным услугам и работам

Себестоимость товаров, ввозимых на территорию РФ, включает в себя таможенные пошлины и сборы.

Коммерческие расходы (строка 2210 отчёта о финансовых результатах) включают косвенные расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также расходы, связанные с продажей товаров.

Коммерческие расходы включают транспортно-заготовительные расходы, расходы на рекламу, услуги таможенного брокера, заработная плата, зарплатные налоги, командировочные расходы, аренда офиса и др. расходы отделов продаж и сервиса.

Коммерческие расходы (включая транспортно-заготовительные расходы) списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества. Сумма транспортно-заготовительных расходов на доставку товаров не подлежит распределению между реализованными товарами и остатком товара на конец месяца.

В составе управленческих расходов (строка 2220 отчёта о финансовых результатах) отражаются прямые расходы административного и финансового отдела по управлению Обществом, также часть косвенных расходов, относящихся в целом к деятельности Общества, распределённых на это подразделение в соответствии с алгоритмом п. 16.1 раздела II Пояснений.

В составе прочих расходов отчётного года учитываются:

- Комиссии банков – по мере начисления,
- Курсовые разницы,
- Отклонения курса продажи/покупки валюты от официального курса,
- Расходы от продажи/покупки валюты,
- Расходы в виде штрафов, пеней и иных санкций за нарушение договорных обязательств, расходы на возмещение причинённого ущерба,
- Расходы по проданным основным средствам.

15. Займы полученные

При привлечении Обществом заёмных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы в течение периода погашения кредита по мере их ежемесячного начисления на последнее число месяца.

16. Изменения в учётной политике Общества на 2020 год

Изменения в действующих нормативных актах не повлекли за собой изменения учётной политики Общества на 2020 год.

В учётную политику Общества по состоянию на 2014 год внесены следующие существенные изменения.

16.1 Расчёт себестоимости выполненных работ и услуг, определения коммерческих, управленческих расходов

Прямые расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг), приобретением программных лицензий ИННОВА отражаются на счёте 20 «Основное производство» и включаются в себестоимость продаж с учётом принципа соответствия доходов и расходов, т.е. в момент продажи работ, услуг, с которыми связано их возникновение.

Себестоимость нереализованных работ (услуг) на конец отчётного месяца оценивается по фактическим затратам и отражается в бухгалтерской отчётности как незавершённое производство.

Прямые расходы отдела продаж и отдела сервиса, а также все расходы административного и финансового отдела в течение месяца на счёте 44 «Расходы на продажу».

Расходы, связанные с ведением деятельности Компании в целом, которые невозможно отнести на конкретное подразделение напрямую аккумулируются в составе общехозяйственных расходов на счёте 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчётного месяца распределяются по количеству сотрудников в подразделении в следующей пропорции:

*Статья затрат * количество сотрудников в определенном подразделении / общее количество сотрудников во всех подразделениях.*

По окончании месяца расходы, относящиеся к подразделениям отдел продаж и отдел сервиса, списываются в состав коммерческих расходов, расходы административного и финансового отдела включаются в состав управленческих расходов.

Изменённый способ ведения бухгалтерского учёта коммерческих, управленческих расходов и прямых расходов, связанных с выполнением работ (оказанием услуг) применяется с 01 января 2017 года.

В учётную политику с 01 января 2015 год внесены изменения в алгоритм распределения общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы распределяются по подразделениям пропорционально количеству работников в них.

Причиной изменения являются изменения в корпоративных стандартах подготовки отчётности группы компаний Марел.

16.2 Создание резервов

С 01 января 2014 Компанией принято решение о создании резервов в бухгалтерском учёте:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв на предстоящую оплату отпусков,
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Резерв по сомнительным долгам

Период просрочки, дней	Размер отчислений в резерв по долгам покупателей, %	Размер отчислений в резерв по прочим дебиторам, %
менее 60 календарных дней включительно	не создаётся	не создаётся
от 61 дня до 89 дней включительно	не создаётся	не создаётся
от 90 дней до 119 дней включительно	25	50
от 120 дней до 179 дней включительно	25	50
более 180 дней включительно	50	100

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей

Резерв создаётся в следующих случаях:

- товары морально устарели;
- товары полностью или частично утратили своё первоначальное качество;
- их текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) снизилась.

Резерв также создаётся по товарам, приобретённым для перепродажи и нереализованным в течение 720 дней от даты приобретения. По истечении указанного срока существует вероятность того, что большинство товаров как запчастей, так и оборудования полностью и/или частично утрачивают своё первоначальное качество в связи с изменениями в технических характеристиках продукции (модификации оборудования).

17. Данные прошлых отчётных периодов

Влияние ошибки признается существенным, если она влечёт искажение статьи отчётности более, чем на 5% (включительно). Существенная ошибка исправляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности», утв. приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Компанией в отчётном году существенных ошибок за прошлые периоды, требующие корректировки не выявлено.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Изменение в первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

в тыс. руб.

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2020 года	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2019 года
Офисная мебель	10 543	9 982	-	561
Компьютерная техника	6 455	2 300	1 280	5 435
Транспортные средства	3 415	1 595	1 432	3 252
Другие виды основных средств	6 047	2 068	37	4 016
Итого	26,460	15,945	2,749	13,264

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2019 года	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2018 года
Офисная мебель	561	86	195	670
Компьютерная техника	5 435	1 682	2 051	5,804
Транспортные средства	3 252	4 827	1 575	0
Другие виды основных средств	4 016	1 865	68	2,219
Итого	13,264	3,234	1,672	8,693

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

в тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации	31 декабря		
	2020	2019	2018
Офисная мебель	1 540	260	383
Компьютерная техника	3 892	3 175	3 940
Транспортные средства	1 714	1 217	0
Другие виды основных средств	2 241	1 167	518
Итого	9,387	5,819	4,840

Остаточная стоимость по группам основных средств на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

в тыс. руб.

Остаточная стоимость	31 декабря		
	2020	2019	2018
Офисная мебель	9 003	301	287
Компьютерная техника	2 563	2,260	1,864
Транспортные средства	1 701	2,035	-
Другие виды основных средств	3 806	2,849	1,702
Итого	17,073	7,445	3,853

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2020г. составили 169 тыс. рублей:

на 31 декабря в тыс. руб.

Наименование актива	2020	2019	2018
Disk station Synology	-	179	-
Бенч на 2 рабочих места с регулируемыми эл.ногами и 2-мя переборками DZK162	-	3 866	-

Интернет-камера Logitech ConferenceCam Group с микрофоном (USB2.0, Bluetooth)	-	66	-
Канц.шкаф с раздвижными дверями (с замком, 2 полки). DNE216	-	61	-
Канц.шкаф с раздвижными дверями (с замком, 4 полки). DNE320	-	75	-
Коммутатор Cisco Catalyst C9200L 24-port	-	93	-
Крышка металлическая для проводов 317x119. ZNZ010	-	152	-
Лицензия Cisco C9200L DNA Advantage, 24-port, 3 year term license	-	80	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T480	77	77	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490	92	1 278	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T470	-	-	199
Перегородка, обтянутая гобеленом для L=1400мм стола. DZK142	-	116	-
Перегородка, обтянутая гобеленом для L=1600мм стола. DZK162	-	26	-
Стол с регулируемыми эл.ногами. DZK147, DZK146	-	538	-
Стол с регулируемыми эл.ногами. DZK147, DZK166	-	163	-
Тумбочка на колесиках (3 ящ: центр.замок) 428x600. DNF632	-	711	-
Автомобиль Renault Logan (черный) VIN: X7L4SRAT453862340	-	-	199
Автомобиль Scoda Octavia (темно синий) VIN: XW8AD6NE6FH020235	-	-	247
Анализатор Disk-equipped ip/engine hardware	-	-	421
Итого	169	7 482	1 066

1.1. Аренда основных средств

Основные средства в аренде на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов по заключенным договорам лизинга представлены следующим образом:

на 31 декабря в тыс. руб.

Наименование Лизингодателя	Наименование основного средства в лизинге	2020	2019	2018
ООО Фольксваген Групп Финанс	Автомобиль Ауди А4	-	-	2,578
	Автомобиль ScodaSuprerb	-	1,617	1,617
	Автомобиль ScodaOctavia	1,488	1,488	1,488
	Автомобиль Volkswagen 2K CADDY	1,568	1,568	-
	Автомобиль Volkswagen Passat	2,076	2,076	-
	Автомобиль ScodaOctavia	1,300	1,300	-
	Автомобиль ScodaOctavia	1,550	1,550	-
	Автомобиль ScodaOctavia	1,554	-	-
	Автомобиль ScodaOctavia	1,613	-	-
Автомобиль ScodaOctavia	1,605	-	-	
ООО «Мэйджор Лизинг»	Автомобиль Scoda Oktavia	-	-	1,600
Итого		12,754	9,600	7,283

Дополнительно сообщаем, что в организации заключены договора аренды нежилых помещений для стационарных рабочих мест и хранения товара:

- Договор аренды нежилого помещения N 010121/14-688/6 от 31 декабря 2020 г., расположенного в здании, находящегося по адресу: г. Москва, ул. Маршала Прошлякова дом 30. офис.602;
- Договор аренды нежилого помещения б/н от 01 ноября 2020г., расположенного по адресу: Московская область, Истринский р-н, дер. Лобаново, д.17;
- Договор аренды недвижимого имущества №01.10.20-08 от 01 октября 2020г., расположенного по адресу: г. Курск, ул. 50 лет Октября, 179
- Договор субаренды помещения №003/04.02-20 от 04.02.2020г., расположенного по адресу: г. Мурманск, пр. Кольский д.110А.

Информация по основным средствам в аренде на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов по заключенным договорам аренды нежилых помещений представлены следующим образом:

на 31 декабря в тыс. руб.				
Наименование Арендодателя	Наименование основного средства в лизинге	2020	2019	2018
ООО "МАНФС Зенит-Интер"	Нежилое помещение под офис по адресу: 123458 г. Москва ул. Маршала Прошлякова д.30 оф. 602	10,259	10,259	6,837
	Парковочные места по адресу: 123458 г. Москва ул. Маршала Прошлякова д.30 оф. 602	2,863	2,863	63
Мигали Иван Нуцович ИП	Нежилое помещение под склад по адресу : Московская обл. Истринский р-н дер. Лобаново д.17	20,450	20,450	20,450
ООО «Омега»	Нежилое помещение под офис по адресу : г. Мурманск, пр. Кольский д.110А.	7	-	-
Шиков Игорь Леонидович ИП	Нежилое офисное помещение по адресу: г. Курск, ул.50 лет Октября,179	529	529	-
	Нежилое складское помещение по адресу: г. Курск, ул.50 лет Октября,179	6,270	6,270	-
Итого		40, 378	40, 371	27,350

1.2. Переоценка основных средств.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 не производилась.

1.3. Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 бухгалтерского баланса)

Доходные вложения в материальные ценности на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2020 года	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2019 года
Автомобили	2 406	998	-	1 408
Итого	2 406	998	-	1 408

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2019 года	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2018 года
Автомобили	1 408	1 408	-	-
Итого	1 408	1 408	-	-

Сумма начисленной амортизации	на 31 декабря в тыс. руб.		
	2020	2019	2018
Автомобили	998	210	-
Итого	998	210	-

Остаточная стоимость	на 31 декабря в тыс. руб.		
	2020	2019	2018
Автомобили	1 408	1 198	-
Итого	1 408	1 198	-

2. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов по состоянию на конец отчётного периода – 179 036 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 – 122 977 тыс. руб., на 31 декабря 2018 – 97 582 тыс. руб.), из них

Запасы	в тыс. руб.		
	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018
Материалы	593	662	1 175
Товары для перепродажи	140 884	120 075	94 488
Резерв под снижение стоимости товаров	(29 397)	(6 815)	(5 745)
Незавершённое производство	66 956	9 056	7 664
Итого	179 036	122 977	97 582

Стоимость приобретённых товаров сформирована исходя из фактических затрат на их приобретение, понесённых Обществом в отчётном периоде, т.е. исходя из сумм уплачиваемых в соответствии с договором поставщику, а также прочих затрат на приобретение данных товаров (таможенные пошлины и сборы и пр.).

В бухгалтерском балансе стоимость запасов указана за вычетом резерва под снижение материально-производственных запасов.

3. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

Дебиторская задолженность	<i>в тыс. руб.</i>		
	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018
Задолженность покупателей	152 792	83 804	75 082
Резерв по сомнительным долгам по задолженности покупателей	(7 371)	(4 995)	(6 844)
Авансы, выплаченные поставщикам	4 789	6 531	2 316
Налоги и сборы	776	1 228	29
Авансовые таможенные платежи	125	5 103	234
Задолженность работников по подотчётным денежным средствам	1 131	998	305
Задолженность агентов	91 472	-	-
Прочая дебиторская задолженность, авансы и расходы будущих периодов	15 087	50 925	10 731
Итого	258 801	143 595	81 853

Дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев по окончании отчётной даты отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам создан по дебиторской задолженности покупателей. Отсутствуют основания для его создания по другим видам дебиторской задолженности в соответствии с учётной политикой.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчётных счетах	74 303	145 462	159 198
Средства на валютных счетах	17 583	14 571	61 415
Средства на депозитных счетах	200 570		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	292 456	160 033	220 613

4.1. Денежные потоки от текущих операций (строки 4119,4129 Отчёта о движении денежных средств)

Денежные потоки по прочим поступлениям представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Прочие поступления (строка 4119 Отчёта о движении денежных средств) *	2020	2019
Валютно- обменные операции	3 614	1 193
Сумма НДС к уплате при расчёте с покупателями	-	165 698
Возвраты денежных средств поставщиком/покупателем/подотчетным лицом	35	6 686
Итого по строке 4119 отчёта о движении денежных средств	3 649	173 577

* Суммы по НДС отражены свёрнуто.

Денежные потоки по прочим платежам представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Прочие платежи (строка 4129 Отчёта о движении денежных средств) *	2020	2019
Таможенные платежи	-	183 677
Иные налоги и сборы	122	1 864
Возврат денежных средств покупателю	-	23 785
Расчёты с подотчётными лицами	9 895	11 123
Расходы на услуги банков	1 411	-
Прочие выплаты	108	946
Итого по строке 4129 отчёта о движении денежных средств	11 536	221 395

* Суммы по НДС отражены свёрнуто.

Информация о денежных средствах, недоступных для использования.

Денежных средств, недоступных для использования Обществом, нет.

5. Уставный и добавочный капитал

5. 1. Уставный капитал (строка 1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества сформирован за счёт взносов Компании «Марел ечф».

Зарегистрированная величина уставного капитала ООО «Марел Фуд Системс» составляет 32 366 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с учредительными документами участником Общества являются Компания «Марел ечф», юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Исландия, местонахождение: Ойстурхройн 9, 210 Гардабайр, Исландия.

Размер доли участника в уставном капитале общества составляет 100%, номинальная стоимость его доли – 32 366 тыс. руб.

5. 2. Добавочный капитал (строка 1350 бухгалтерского баланса)

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает

в тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Увеличение добавочного капитала за счёт вкладов учредителей	173 740	173 740	173 740

6. Кредиты и займы (строки 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

Кредиты и займы в 2020,2019 и 2018 годах отсутствуют.

7. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

в тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2020	2019	2018
Задолженность перед поставщиками	105 320	52 999	131 171

Авансы, полученные от покупателей	243 920	96 759	47 962
Задолженность по налогам и сборам	34 949	13 353	15 367
Прочая задолженность	1 193	980	85
НДС			
Итого	385 382	164 091	194 585

Кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев по окончании отчётной даты отсутствует.

8. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Оценочные обязательства на 31 декабря 2020, 2019 и 2017 годов представлены следующим образом и включают в себя предстоящие расходы на оплату отпусков и страховые взносы:

	<i>в тыс. руб.</i>		
Резервы предстоящих расходов	2020	2019	2018
<i>Резерв на предстоящую оплату отпусков</i>	4 345	2 901	1 164
Итого	4 345	2 901	1 164

	<i>в тыс. руб.</i>			
Резервы предстоящих расходов	31.12.2020	Возникло	Погашено	31.12.2019
<i>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</i>	(4 345)	(6 662)	5 218	(2 901)
Итого	(1 164)	(5 089)	3 353	(2 901)

	<i>в тыс. руб.</i>			
Резервы предстоящих расходов	31.12.2019	Возникло	Погашено	31.12.2018
<i>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</i>	(2 901)	(5 089)	3 353	(1 164)
Итого	(1 164)	(5 089)	3 353	(2 901)

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчётном году товарам, работам, услугам составила 270 821 тыс. руб. (в 2019 году – 201 635 тыс. руб., в 2018 году – 191 230 тыс. руб.).

НДС по приобретённым ценностям в отчётном году составил 201 610 тыс. руб. (в 2019 году – 153 679 тыс. руб., в 2018 году – 153 466 тыс. руб.) в том числе предъявленный к вычету в 2020 – 201 616 тыс. руб. (в 2019 – 168 069 тыс. руб.; в 2018 – 138 500 тыс. руб.).

9. 2. Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчётный год составила 118 089 тыс. руб. (в 2019г. сумма условного расхода составила – 68 707 тыс. руб.). Постоянное налоговое обязательство в целях определения текущего налога на прибыль – 10 450 тыс. руб. (в 2019г. – 4 688 тыс. руб.). Постоянные разницы связаны с превышением фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения. Расхождения между бухгалтерской и налоговой амортизацией по основным средствам привели к формированию отложенных налоговых обязательств. Изменения отложенных налоговых обязательств составили - 197 тыс. руб. (2019- 156 тыс. руб.)

Компанией не создаются резервы в налоговом учёте. Разницы, связанные с созданием резерва на отпуска и резерв, создаваемый по сомнительной дебиторской задолженности, в бухгалтерском учёте, классифицированы как временные. Изменения отложенных налоговых активов составили – 764 тыс. руб. (2019 – 22 тыс. руб.)

По данным налогового учёта налогооблагаемая прибыль за 2020 г. составила -173 177 тыс. руб. (в 2019 - 90 953 тыс. руб.).

Выверка текущего налога на прибыль

Наименование	в тыс. руб.	
	2020	2019
Условный расход по налогу на прибыль	(23 618)	(13 742)
Изменение (увеличение) отложенных налоговых активов	(764)	22
Изменение отложенных налоговых обязательств	197	156
Постоянные налоговые активы	-	-
Постоянные налоговые обязательства	(10 450)	(4 627)
Текущий налог на прибыль (ТНП)	(34 635)	(18 191)

Временные и постоянные разницы за 2020 год

Наименование	в тыс. руб.			
	31.12.2019	Возникло	Погашено	31.12.2020
Временные и постоянные разницы	(6 816)	(61 130)	58 293	(6 816)
Налогооблагаемые временные разницы	(6 816)	(8 897)	6 060	(9 653)
Убыток отчётного года	X	(2 399)	2 399	X
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	(2 901)	(6 662)	5 218	(4 345)
Резерв по сомнительным долгам	(4 995)	(2 376)	X	(7 371)
Курсовые разницы по расчётам в у.е., возникшим до 2015г.	(1 169)	-	-	(1 169)

Основные средства	2 249	2 540	(1 557)	3 232
Постоянные налогооблагаемые разницы	X	(52 233)	52 233	X
Вступительные членские суммы добровольных взносов участников союзов	X	(500)	500	X
IT поддержка, коммуникационные расходы и расходы на интернет	X	(927)	927	X
Зарплата	X	(19 337)	19 337	X
Благотворительность и расходы на развлечения	X	(2 666)	2 666	X
Списание дебиторской задолженности	X	(1 854)	1 854	X
Командировочные расходы	X	(151)	151	X
Расходы на содержание офиса	X	(376)	376	X
Такси и бензин	X	(984)	984	X
Расходы на страхование	X	(1 060)	1 060	X
Материальные расходы (спецодежда, инструмент и т.п.)	X	(776)	776	X
Налоги	X	(224)	224	X
Резерв под снижение стоимости запасов	X	(22 581)	22 581	X
Тренинги, стажировки, семинары	X	(386)	386	X
Прочие расходы	X	(412)	412	X

Временные и постоянные разницы за 2019 год

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2018	Возникло	Погашено	31.12.2019
Временные и постоянные разницы	(7 707)	(29 289)	30 181	(6 816)
Налогооблагаемые временные разницы	(7 707)	(6 144)	7 036	(6 816)
Убыток отчётного года	X	(3 001)	3 001	X
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	(1 163)	(5 089)	3 352	(2 901)
Резерв по сомнительным долгам	(6 844)	X	1 849	(4 995)

Наименование	31.12.2018	Возникло	Погашено	31.12.2019
Курсовые разницы по расчётам в у.е., возникшим до 2015г.	(1 169)	-	-	(1 169)
Основные средства	1 469	1 946	(1 166)	2 249
Постоянные налогооблагаемые разницы	X	(23 145)	23 145	X
Профессиональные услуги	X	(3 231)	3 231	X
IT поддержка, коммуникационные расходы и расходы на интернет	X	(1 968)	1 968	X
Зарплата	X	(6 130)	6 130	X
Благотворительность и расходы на развлечения	X	(1 158)	1 158	X
Расходы на автомобили	X	(640)	640	X
Списание дебиторской задолженности	X	(21)	21	X
Обучение, семинары	X	(973)	973	X
Командировочные расходы	X	(1 305)	1 305	X
Расходы на содержание офиса	X	(931)	931	X
Расходы на аудит, налоговые консультации	X	(-)	-	X
Такси и бензин	X	(567)	567	X
Расходы на страхование	X	(1 064)	1 064	X
Материальные расходы (спецодежда, инструмент и т.п.)	X	(1 130)	1 130	X
Налоги	X	(530)	530	X
Выставки, форумы, мероприятия	X	(500)	500	X
Резерв под снижение стоимости запасов	X	(1 070)	1 070	X
Недостачи и порчи по результатам инвентаризации, расходы прошлых лет	X	(1 883)	1 883	X
Прочие расходы	X	(44)	44	X

В 2020 году Обществом были уплачены следующие налоги и взносы:

Налог	<i>в тыс. руб.</i>		
	2020	2019	2018
Налог на добавленную стоимость	87 142	40 169	65 837

Налог на доходы физических лиц	21 695	18 051	13 654
Налог на прибыль	29 559	31 647	14 618
Транспортный налог	122	43	54
Взнос в Пенсионный фонд	22 942	22 047	14 564
Взнос в Фонд медицинского страхования	6 912	6 759	4 639
Взнос в Фонд социального страхования	1 380	1 238	953
Взнос на страхование от несчастных случаев на производстве	282	261	201
Итого уплаченных налогов	170 034	120 215	114 520

Налог на добавленную стоимость с полученных авансов и подлежащий возмещению из бюджета в следующем отчётном периоде составил на 31 декабря 2020 года 46 690 тыс. руб. (31 декабря 2019 года 18 987 тыс. руб., 31 декабря 2018 года 8 540 тыс. руб.)

Налоги начислены и уплачены в соответствии с законодательством РФ.

10. Раскрытие информации о доходах и расходах Общества

10.1 Выручка

в тыс. руб.

Выручка (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах)	2020	2019
Проданные товары	1 174 513	870 015
Комиссия за продажи оборудования и запчастей	37 512	31 209
Инсталляция оборудования	126 082	62 719
Сервисное обслуживание	65 649	81 113
Лицензии для программного обеспечения ИННОВА	1 440	7 603
Другие услуги	4 655	1 890
Итого по строке 2110 отчёта о финансовых результатах	1 409 851	1 054 549

10.2. Расходы по обычным видам деятельности

Следующие расходы отражены в составе расходов по обычным видам деятельности:

в тыс. руб.

Себестоимость продаж (строка 2120 отчёта о финансовых результатах)	2020	2019
Себестоимость проданных товаров	(920 102)	(653 791)
Инсталляция оборудования	(12 716)	(9 835)
Лицензии для программного обеспечения ИННОВА	(1 206)	(15 873)
Сервисное обслуживание	(48 766)	(33 402)
Итого по строке 2120 отчёта о финансовых результатах	(982 790)	(712 901)

Коммерческие расходы (строка 2210 отчёта о финансовых результатах)	2020	2019
Оплата труда работников	(144 332)	(119 449)
Отчисления на социальные нужды	(27 914)	(25 660)
Командировочные расходы	(10 199)	(17 160)
Расходы на аудит, налоговые консультации и аутсорсинг	(264)	(177)
Аренда склада	(3 830)	(3 192)
Найм сотрудников	(462)	(3 632)
Прочие профессиональные услуги	(2 239)	(4 198)
Расходы на внутреннее и внешнее обучение	(3 953)	(6 855)
Расходы на страхование	(1 079)	(981)
Транспортно-экспедиторские услуги	(6 655)	(5 415)
Такси и бензин	(2 821)	(4 370)
Расходы на автомобили	(648)	(1 519)
Лизинговые платежи	(4 139)	(3 518)
Представительские расходы	(345)	(792)
Амортизация основных средств	(4 205)	(1 805)
Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб.	(2 092)	(1 557)
Расходы на рекламу	(1 653)	(2 142)
Выставки, форумы, мероприятия	(4 451)	(6 354)
Вступительные членские взносы, сертификаты	(545)	(844)
Канцелярские принадлежности и почтовые расходы	(441)	(783)
Материальные расходы (инструмент, спецодежда для инженеров)	(1 095)	(1 239)
Услуги связи (мобильная связь)	(1 371)	(2 395)
Содержание офиса	(85)	(109)
Техподдержка 1С	(1 863)	(2 878)
Иные расходы	(1 289)	(1 335)
IT поддержка, коммуникационные расходы и расходы на интернет	(29 905)	-
Монтажные работы выполненные иностранцами (ПО, оборудование)	(44)	(1 541)
Итого по строке 2210 отчёта о финансовых результатах	(257 920)	(219 900)
Административные расходы (строка 2220 отчёта о финансовых результатах)		
	2020	2019
Аренда офиса	(11 057)	(12 142)
IT поддержка, коммуникационные расходы и расходы на интернет	(1 962)	(25 068)
Хозяйственные расходы на содержание офиса	(1 083)	(1 727)
Прочие профессиональные услуги	(-)	(842)
Расходы на страхование	(4 934)	(4 583)
Расходы на аудит, налоговые консультации и аутсорсинг	(519)	(509)
Канцелярские принадлежности и почтовые расходы	(661)	(955)
Техподдержка 1С	(193)	(21)
Услуги связи	(555)	(516)
Амортизация основных средств	(1 378)	(1 677)
Ремонт офисной техники	(44)	(63)
Материальные расходы	(59)	(186)
Иные расходы	(318)	(354)
Итого по строке 2220 отчёта о финансовых результатах	(22 763)	(48 644)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности составила 1 263 473 тыс. руб. (в 2019 – 981 445 тыс. руб.).

10.3 Проценты к получению (строка 2320 отчёта о финансовых результатах)

В октябре 2019 года Компания заключила соглашение б/н о присоединении к денежному пулу. Согласно заключенного соглашения был открыт рублевый счет в иностранном банке Bank Mendes Gans N.V. (Нидерланды). В 2020 году Компания перевела на счет денежные средства и получила доход в процентном выражении на остаток денежных средств по банковскому счету в размере 1 110 тыс. рублей.

10.4 Состав прочих доходов и расходов

в тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчёта о финансовых результатах)	2020	2019
Положительные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	4 263	1 274
Положительные курсовые разницы по расчётам в условных единицах	83 971	33 114
Доходы от сдачи в аренду/субаренду имущества	2 736	347
Вознаграждение агента	1 023	-
Консультационные услуги по управлению финансово-хозяйственной деятельностью	2 530	-
Списание кредиторской задолженности	27	8
Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	742	340
Резерв по сомнительным долгам	4 967	1 849
Прочие доходы	2 423	7
Итого (строка 2340)	102 682	36 939
Прочие расходы (строка 2350 Отчёта о финансовых результатах)	2020	2019
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(22 581)	(1 070)
Резерв по сомнительным долгам	(7 370)	(-)
Расходы в виде штрафов, пеней и иных санкций за нарушение договорных обязательств расходы на возмещение причинённого ущерба	(477)	(158)
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в условных единицах	(92 416)	(34 087)
Налоги и сборы	(379)	(613)
Расходы от купли/продажи валюты	(645)	(81)
Банковские комиссии	(2 380)	(2 098)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(1 212)	-
Расходы по проданным/ликвидированным основным средствам	(36)	(178)
Списание дебиторской задолженности	(1 919)	(29)
Недостачи по инвентаризации	-	(1 883)
Развлечения и благотворительность	(2 666)	(1 101)

Прочие расходы	(-)	(38)
Итого (строка 2350)	(132 081)	(41 336)

По данным бухгалтерского учёта прибыль до налогообложения составила 118 089 тыс. руб. (в 2019 – 68 707 тыс. руб.).

10.5 Затраты на производство (расходы на продажу)

в тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)	2020	2019
Материальные затраты	6 045	7 843
Расходы на оплату труда	160 895	131 523
Отчисления на социальные нужды	35 455	30 964
Амортизация	5 583	3 511
Прочие затраты	214 103	180 789
Фактическая себестоимость проданных товаров	920 101	653 794
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(78 709)	(26 979)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 5600)	1 263 473	981 445

11. Информация по событиям после отчётной даты

События после отчётной даты и Порядок формирования в бухгалтерской отчётности информации о событиях после отчётной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» (ПБУ 7/98), утверждённого приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н. Событием после отчётной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год.

В Обществе, событий после отчётной даты и фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, которые имели бы место в период между отчётной датой и датой подписания бухгалтерской отчётности за отчётный год не выявлено.

Хотелось бы обратить внимание, что с 2020 года на мировых рынках наблюдается значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса (Covid-19) и другими факторами, такими как резкое снижение цен на нефть и фондовых индексов, а также обесценением российского рубля. Указанные обстоятельства могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Оценить влияние развивающихся событий не представляется возможным. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, Общество не имеет возможности дать количественную оценку потенциального воздействия указанных обстоятельств.

12. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчётности у Общества не имеется неопределённости в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

13. Связанные стороны

В соответствии с положением по бухгалтерскому учёту 11/2008 “Информация о связанных сторонах” утверждённому приказом Министерства финансов РФ № 48н от 29 апреля 2008, а также Приказом руководителя от 04 июня 2008 Общество раскрывает следующую информацию о связанных сторонах (см. Таблица 1-4).

Компанией ООО «Марел Фуд Системс» на 100% владеет Marel HF (Исландия).

Акции данной компании торгуются на бирже Nasdaq OMX Iceland под тиккером MARL.

Единственным держателем акций с долей 10% и более является компания Eygir Invest hf (Исландия) – 29,3%. Других собственников (физических и юридических лиц) с долей 10% и более во всей структуре собственности нет.

Общество и все компании группы Марел контролируются «Марел ечф» как непосредственно, так и через её дочерние компании Марел АС и Марел Холдинг Б.В.

«Марел ечф», юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Исландия, местонахождение: Ойстурхройн 9, 210 Гардабайр, Исландия, которому принадлежит 100% уставного капитала общества, номинальная стоимость его доли – 32 365 тыс. руб.

Компания «Марел ечф» оказывает непосредственное влияния на решения, принимаемые компаниями, входящими в группу Марел. Её структура представлена в приложении №1 к данным пояснениям. Далее описана структура Компании и раскрытие информации о транзакциях со связанными сторонами.

Структура группы компаний Марел



Непосредственный контроль Марел ечф.

Marel hf.

Group Structure

Company	Country	Immediate %age
Marel hf.		
Marel A/S	Denmark	100.000%
Marel Equipamientos Industriales Uruguay S.A.	Uruguay	100.000%
Marel Food Systems do Brasil Comercial Ltda.	Brazil	100.000%
Marel Food Systems Lda.	Portugal	98.000%
Marel Food Systems Ltd.	Ireland	100.000%
Marel GB Ltd.	United Kingdom	100.000%
Marel New Zealand Ltd.	New Zealand	100.000%
Marel Polska Sp. z.o.o.	Poland	100.000%
Marel Salmon A/S	Denmark	100.000%
Marel Singapore Pte. Ltd.	Singapore	100.000%
Marelexport S.A.	Uruguay	100.000%
Norfo Ejendomme A/S	Denmark	100.000%
Scanvaegt Chile Ltda.	Chile	99.970%
Marel Australia Pty Ltd.	Australia	100.000%
Marel Chile S.A.	Chile	99.900%
Marel Food Systems GmbH & Co. KG	Germany	99.000%
Marel Management GmbH	Germany	100.000%
Marel Food Systems GmbH & Co. KG	Germany	1.000%
Marel Food Systems LLC	Russian Federation	100.000%
Marel Food Systems Ltd.	Thailand	98.002%
Marel Food Systems SA Pty Ltd.	South Africa	100.000%
Marel Holding B.V.	Netherlands	100.000%
Marel Andina S.A.S.	Colombia	100.000%
Marel Australia Pty Ltd.	Australia	100.000%
Marel Benelux B.V.	Netherlands	100.000%
Marel France S.A.R.L.	France	98.889%
Chaudronnerie Le Drogo S.A.R.L.	France	9.910%
Marel Holding Inc.	United States	100.000%
Marel Holding LP	United States	1.000%
Marel Holding LP	United States	99.000%
Marel Inc.	United States	100.000%
Marel Meat Processing Inc.	United States	100.000%
Marel Seattle Inc.	United States	100.000%
Marel Stork Poultry Processing Inc.	United States	100.000%
Marel India Private Limited	India	100.000%
Marel International B.V.	Netherlands	100.000%
Marel Food Systems S.L.	Spain	100.000%
Marel Food Systems Lda.	Portugal	2.000%
Marel France S.A.R.L.	France	1.331%
Marel Japan Co. Ltd.	Japan	100.000%
Marel Stork Food Systems Projects B.V.	Netherlands	100.000%
Marel Global Inc.	United States	100.000%
Marel India Private Limited	India	100.000%
Marel Stork Food Systems Beijing Co. Ltd.	China	100.000%
Marel Italia S.r.l.	Italy	100.000%
Marel Meat Processing B.V.	Netherlands	100.000%
Marel Sistemas de Proceso de Alimentos de Mexico	Mexico	100.000%
Marel Stork Food Systems Máquinas Alimenticias Ltda.	Brazil	100.000%
Marel Stork Poultry Processing B.V.	Netherlands	100.000%
Marel Townsend Further Processing B.V.	Netherlands	100.000%
Stork Inter Ibérica S.A.	Spain	100.000%
Marel Iceland ehf.	Iceland	100.000%
Marel Ltd.	United Kingdom	100.000%
Marel Norge AS	Norway	100.000%
Marel Slovakia s.r.o.	Slovakia	100.000%
SC Marel Food Systems S.R.L.	Romania	100.000%

Date 05/03/2015

Таблица 1

Покупки от связанных сторон не включают агентский НДС к удержанию и перечислению со стоимости услуг и работ в соответствии со ст. 148 НК РФ.

Продажи связанным сторонам включают НДС

в тыс. руб. (в тыс. валюте контракта)

Закупки у связанных сторон			
Наименование связанной стороны	2020	2019	2018
Marel A/S	134 289 RUB (1 560 EUR)	73 021 RUB (1 006 EUR)	83 359 RUB (1 094 EUR)
ICT и IT поддержка серверов, АТС, share cost и т.п.	927 RUB (12 EUR)	1 968 RUB (27 EUR)	
Аутсорсинговые услуги			1 934 RUB (26 EUR)
Возмещение затрат на проезд			37 RUB (1 EUR)
Возмещение расходов			1 622 RUB (21 EUR)
Выезд специалиста Hardware (час)			981 RUB (12 EUR)
Доп. расходы на товар	2 832 RUB (34 EUR)	2 056 RUB (28 EUR)	1 805 RUB (24 EUR)
Консультационные услуги			135 RUB (2 EUR)
Курсовые разницы	3 599 RUB (0 EUR)	-652 RUB (0 EUR)	1 733 RUB (0 EUR)
Лицензии Марел Иннова (счет 20)		86 RUB (1 EUR)	
Товары	126 932 RUB (1 515 EUR)	69 562 RUB (949 EUR)	75 112 RUB (1 009 EUR)
Marel Brasil		458 RUB (7 EUR)	6 RUB (0 EUR)
Курсовые разницы		-6 RUB (0 EUR)	6 RUB (0 EUR)
Монтажные работы		464 RUB (7 EUR)	
Marel Food Systems Limited		-65 RUB (0 EUR)	663 RUB (8 EUR)
Выезд специалиста Hardware (час)			632 RUB (8 EUR)
Курсовые разницы		-65 RUB (0 EUR)	31 RUB (0 EUR)
Marel Further Processing B.V.	88 615 RUB (1 065 EUR)	66 107 RUB (926 EUR)	92 315 RUB (1 219 EUR)
Возмещение расходов			3 100 RUB (40 EUR)
Выезд специалиста Hardware (час)			1 807 RUB (24 EUR)
Доп. расходы на товар	2 273 RUB (27 EUR)	1 434 RUB (20 EUR)	895 RUB (12 EUR)
Курсовые разницы	1 094 RUB (0 EUR)	-586 RUB (0 EUR)	1 954 RUB (0 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)		487 RUB (7 EUR)	

Монтажные работы, выполненные иностранцами_ПО	16 RUB (0 EUR)	121 RUB (2 EUR)	
Товары	85 232 RUB (1 037 EUR)	64 652 RUB (898 EUR)	84 559 RUB (1 142 EUR)
Marel Holding B.V.	31 021 RUB (358 EUR)	22 227 RUB (314 EUR)	16 228 RUB (212 EUR)
Курсовые разницы	1 243 RUB (0 EUR)	136 RUB (0 EUR)	525 RUB (0 EUR)
Обслуживание программ (ИТС, эл.отчетность и пр.)	29 741 RUB (358 EUR)	22 056 RUB (314 EUR)	15 703 RUB (212 EUR)
Прочая реклама / Other marketing	37 RUB (0 EUR)	36 RUB (1 EUR)	
Marel Iceland EHF	145 896 RUB (1 686 EUR)	67 482 RUB (940 EUR)	61 599 RUB (819 EUR)
Возмещение затрат на визовую поддержку специалистов			7 RUB (0 EUR)
Возмещение расходов			2 589 RUB (34 EUR)
Выезд специалиста Hardware (час)			174 RUB (3 EUR)
Выставки, форумы и мероприятия/Tradeshows and events		24 RUB (0 EUR)	
Годовое обновление Innova Software Maintenance			7 595 RUB (103 EUR)
Доп. расходы на товар	1 754 RUB (22 EUR)	1 599 RUB (22 EUR)	1 177 RUB (16 EUR)
Консультационные услуги			
Курсовые разницы	2 042 RUB (0 EUR)	-345 RUB (0 EUR)	2 206 RUB (0 EUR)
Монтажные работы	3 778 RUB (47 EUR)		
Монтажные работы, выполненные иностранцами Оборудование		20 RUB (0 EUR)	
Монтажные работы, выполненные иностранцами_ПО	95 RUB (1 EUR)	127 RUB (2 EUR)	
Предпроектные работы			756 RUB (11 EUR)
Приобретение лицензий Иннова	64 877 RUB (746 EUR)	18 053 RUB (250 EUR)	
Программное обеспечение INNOVA			7 356 RUB (99 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Software, шт.			4 263 RUB (58 EUR)
Товары	73 350 RUB (870 EUR)	47 962 RUB (666 EUR)	35 476 RUB (495 EUR)
Тренинги, стажировки, семинары НУП / Non-deductible expenses		43 RUB (1 EUR)	
Marel Limited	13 035 RUB (145 EUR)	21 006 RUB (307 EUR)	40 887 RUB (524 EUR)
Возмещение расходов			873 RUB (12 EUR)
Выезд специалиста Hardware (час)			447 RUB (6 EUR)
Доп. расходы на товар		30 RUB (0 EUR)	68 RUB (1 EUR)

Курсовые разницы	-63 RUB (0 EUR)	-642 RUB (0 EUR)	1 939 RUB (0 EUR)
Товары	13 098 RUB (145 EUR)	21 618 RUB (307 EUR)	37 560 RUB (505 EUR)
Marel Meat A/S	1 821 RUB (21 EUR)	8 867 RUB (125 EUR)	
Доп. расходы на товар	265 RUB (3 EUR)	164 RUB (2 EUR)	
Курсовые разницы	194 RUB (0 EUR)	-103 RUB (0 EUR)	
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)		991 RUB (14 EUR)	
Товары	1 362 RUB (17 EUR)	7 815 RUB (109 EUR)	
Marel Meat B.V.	40 179 RUB (456 EUR)	10 519 RUB (147 EUR)	55 935 RUB (762 EUR)
Возмещение расходов			3 276 RUB (42 EUR)
Доп. расходы на товар	516 RUB (6 EUR)	416 RUB (6 EUR)	313 RUB (4 EUR)
Курсовые разницы	2 RUB (0 EUR)	-167 RUB (0 EUR)	1 506 RUB (0 EUR)
Монтажные работы	1 210 RUB (14 EUR)		
Товары	38 452 RUB (436 EUR)	10 270 RUB (141 EUR)	50 840 RUB (715 EUR)
Marel Meat Service B.V.	108 083 RUB (1 195 EUR)	65 970 RUB (960 EUR)	24 107 RUB (303 EUR)
Доп. расходы на товар	1 107 RUB (13 EUR)	2 003 RUB (28 EUR)	
Курсовые разницы	6 522 RUB (0 EUR)	-2 802 RUB (0 EUR)	1 235 RUB (0 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)	7 271 RUB (93 EUR)	2 176 RUB (30 EUR)	
Товары	93 183 RUB (1 088 EUR)	64 592 RUB (901 EUR)	22 872 RUB (303 EUR)
Marel Norge AS		1 598 RUB (23 EUR)	734 RUB (9 EUR)
Возмещение расходов			
Курсовые разницы		-33 RUB (0 EUR)	
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)		599 RUB (8 EUR)	
Обучение персонала			734 RUB (9 EUR)
Отель/проживание НУП / Отель/проживание / Accomodation costs		1 032 RUB (15 EUR)	
Marel Polska Sp. z o.o.	797 RUB (9 EUR)		466 RUB (6 EUR)
Возмещение расходов			23 RUB (0 EUR)
Выезд специалиста Hardware (час)			410 RUB (6 EUR)

Курсовые разницы			33 RUB (0 EUR)
Монтажные работы	797 RUB (9 EUR)		
Marel Poultry B.V.	401 037 RUB (4 802 EUR)	328 967 RUB (4 648 EUR)	387 926 RUB (5 053 EUR)
Возмещение затрат на проезд			3 RUB (0 EUR)
Возмещение расходов			5 717 RUB (72 EUR)
Выезд специалиста Hardware (час)			6 521 RUB (89 EUR)
Доп. расходы на товар	10 438 RUB (127 EUR)	7 138 RUB (99 EUR)	7 004 RUB (95 EUR)
Курсовые разницы	9 964 RUB (0 EUR)	-6 968 RUB (0 EUR)	11 483 RUB (0 EUR)
Лицензия ПК			607 RUB (8 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)		3 217 RUB (45 EUR)	
Монтажные работы, выполненные иностранцами Оборудование		307 RUB (4 EUR)	
Монтажные работы, выполненные иностранцами ПО	1 348 RUB (17 EUR)	506 RUB (7 EUR)	
Отель/проживание / Accomodation costs		7 RUB (0 EUR)	
Приобретение лицензий Иннова	694 RUB (8 EUR)	188 RUB (3 EUR)	
Товары	378 593 RUB (4 651 EUR)	324 572 RUB (4 490 EUR)	356 590 RUB (4 789 EUR)
Marel Red Meat Slaughtering B.V.	33 645 RUB (367 EUR)		
Доп. расходы на товар	37 RUB (0 EUR)		
Курсовые разницы	7 684 RUB (0 EUR)		
Товары	25 924 RUB (367 EUR)		
Marel Seattle Inc	358 RUB (5 USD)	854 RUB (13 USD)	284 RUB (5 USD)
Доп. расходы на товар	24 RUB (0 USD)	43 RUB (1 USD)	25 RUB (0 USD)
Курсовые разницы	-31 RUB (0 USD)	-6 RUB (0 USD)	2 RUB (0 USD)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)		126 RUB (2 USD)	
Товары	365 RUB (5 USD)	691 RUB (11 USD)	257 RUB (4 USD)
Marel Stovring A/S	22 791 RUB (272 EUR)	7 920 RUB (111 EUR)	7 922 RUB (102 EUR)
Возмещение расходов			21 RUB (0 EUR)
Доп. расходы на товар	306 RUB (4 EUR)	28 RUB (0 EUR)	219 RUB (3 EUR)
Курсовые разницы	-269 RUB (0 EUR)	-134 RUB (0 EUR)	54 RUB (0 EUR)

Монтажные работы		75 RUB (1 EUR)	
Товары	22 754 RUB (268 EUR)	7 952 RUB (110 EUR)	7 628 RUB (99 EUR)
Marel Water Treatment B.V.		690 RUB (10 EUR)	
Курсовые разницы		-7 RUB (0 EUR)	
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)		697 RUB (10 EUR)	
МПС РУС			3 240 RUB (42 EUR)
Товары			3 240 RUB (42 EUR)
Итого	1 021 569 RUB (11 942 EUR)	675 622 RUB (9 537 EUR)	775 671 RUB (10 153 EUR 5 USD)

Операции закупок у связанных сторон проводились согласно политике группы компаний «Марел» о трансфертном ценообразовании

Таблица 2

в тыс. руб. (в тыс. валюте контракта)

Продажи связанным сторонам			
<i>Наименование связанной стороны</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Marel A/S	8 392 RUB (100 EUR)	9 626 RUB (138 EUR)	6 603 RUB (84 EUR)
Возмещение расходов	1 702 RUB (23 EUR)	2 863 RUB (40 EUR)	2 924 RUB (37 EUR)
Инсталляция Hardware	3 010 RUB (38 EUR)	5 005 RUB (70 EUR)	2 893 RUB (38 EUR)
Инсталляция Software		769 RUB (11 EUR)	
Комиссия за запчасти Marel AS	1 018 RUB (12 EUR)	1 195 RUB (16 EUR)	701 RUB (9 EUR)
Курсовые разницы	273 RUB (0 EUR)	-206 RUB (0 EUR)	84 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание	2 389 RUB (27 EUR)		
Marel Food Logistic Systems B.V.,	22 777 RUB (252 EUR)	9 984 RUB (141 EUR)	
Аренда автомобиля Volkswagen Amaroc в г. Курск	69 RUB (1 EUR)	282 RUB (4 EUR)	
Возмещение расходов	19 111 RUB (251 EUR)	3 211 RUB (45 EUR)	
Инсталляция Hardware		6 534 RUB (91 EUR)	
Курсовые разницы	3 598 RUB (0 EUR)	-43 RUB (0 EUR)	
MAREL France SARL		-49 RUB (0 EUR)	1 892 RUB (24 EUR)
Инсталляция Hardware			1 862 RUB (24 EUR)
Курсовые разницы		-49 RUB (0 EUR)	31 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание			
Marel Further Processing B.V.	29 809 RUB (337 EUR)	2 085 RUB (29 EUR)	7 924 RUB (104 EUR)

Возмещение расходов	1 570 RUB (20 EUR)	503 RUB (7 EUR)	3 637 RUB (47 EUR)
Инсталляция Hardware	14 298 RUB (165 EUR)	906 RUB (12 EUR)	
Комиссия за запчасти Marel Futher Processing B.V.	13 743 RUB (151 EUR)	715 RUB (10 EUR)	
Комиссия за запчасти Marel Townsend Futher Processing B.V.			3 722 RUB (50 EUR)
Курсовые разницы	198 RUB (0 EUR)	-39 RUB (0 EUR)	80 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			485 RUB (7 EUR)
Marel Holding B.V.			
Возмещение расходов			
Marel Iceland EHF	22 380 RUB (260 EUR)	12 114 RUB (170 EUR)	33 909 RUB (443 EUR)
SLA Hardware (сервисный договор) шт	95 RUB (1 EUR)		
Возмещение расходов	1 650 RUB (21 EUR)	2 352 RUB (33 EUR)	2 453 RUB (32 EUR)
Инсталляция Hardware	11 499 RUB (144 EUR)	4 190 RUB (58 EUR)	23 997 RUB (326 EUR)
Инсталляция Software	7 648 RUB (90 EUR)	5 679 RUB (78 EUR)	6 378 RUB (84 EUR)
Курсовые разницы	1 046 RUB (0 EUR)	-107 RUB (0 EUR)	950 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Software, шт.	442 RUB (5 EUR)		131 RUB (2 EUR)
Marel International BV	12 070 RUB (144 EUR)	24 945 RUB (345 EUR)	
Комиссия за запчасти Marel International BV	12 506 RUB (144 EUR)	25 127 RUB (345 EUR)	
Курсовые разницы	-436 RUB (0 EUR)	-182 RUB (0 EUR)	
Marel Limited	10 597 RUB (119 EUR)	3 082 RUB (44 EUR)	1 195 RUB (15 EUR)
Возмещение расходов	386 RUB (5 EUR)	2 583 RUB (36 EUR)	653 RUB (8 EUR)
Инсталляция Hardware	208 RUB (2 EUR)	2 583 RUB (36 EUR)	282 RUB (4 EUR)
Курсовые разницы	-22 RUB (0 EUR)	-49 RUB (0 EUR)	3 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			256 RUB (3 EUR)
Товары	10 025 RUB (112 EUR)		256 RUB (3 EUR)
Marel Meat A/S	8 664 RUB (99 EUR)		
Возмещение расходов	60 RUB (1 EUR)		
Инсталляция Hardware	6 440 RUB (75 EUR)		
Комиссия за запчасти Butina A/S	1 971 RUB (23 EUR)		
Курсовые разницы	193 RUB (0 EUR)		
Marel Meat B.V.	9 008 RUB (107 EUR)	2 652 RUB (38 EUR)	7 488 RUB (97 EUR)
Возмещение расходов	65 RUB (1 EUR)	873 RUB (12 EUR)	3 518 RUB (45 EUR)

Инсталляция Hardware	7 952 RUB (99 EUR)		203 RUB (3 EUR)
Инсталляция Software			798 RUB (10 EUR)
Комиссия за запчасти Marel Meat B.V.			981 RUB (13 EUR)
Курсовые разницы	454 RUB (0 EUR)	-93 RUB (0 EUR)	59 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	537 RUB (7 EUR)	1 872 RUB (26 EUR)	1 928 RUB (25 EUR)
Marel Meat Service B.V.	1 051 RUB (11 EUR)	5 611 RUB (78 EUR)	
Возмещение расходов	962 RUB (11 EUR)	2 651 RUB (37 EUR)	
Инсталляция Hardware		972 RUB (14 EUR)	
Курсовые разницы	89 RUB (0 EUR)	-3 RUB (0 EUR)	
Накладные расходы Service Software		5 RUB (0 EUR)	
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.		1 987 RUB (27 EUR)	
Marel Norge		53 RUB (1 EUR)	101 RUB (1 EUR)
Курсовые разницы		-1 RUB (0 EUR)	2 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.		53 RUB (1 EUR)	99 RUB (1 EUR)
Marel Polska Sp.z.o.o.			23 RUB (0 EUR)
Возмещение расходов			23 RUB (0 EUR)
Marel Poultry B.V.	36 096 RUB (414 EUR)	38 918 RUB (565 EUR)	77 198 RUB (1 005 EUR)
SLA Hardware (сервисный договор)	155 RUB (2 EUR)	2 799 RUB (39 EUR)	420 RUB (6 EUR)
SLA Software (сервисный договор)	343 RUB (4 EUR)		586 RUB (8 EUR)
Возмещение расходов	3 415 RUB (46 EUR)	2 914 RUB (41 EUR)	9 875 RUB (124 EUR)
Инсталляция Hardware	22 501 RUB (274 EUR)	11 701 RUB (161 EUR)	34 647 RUB (472 EUR)
Инсталляция Software	633 RUB (9 EUR)	4 360 RUB (59 EUR)	3 275 RUB (44 EUR)
Комиссия за запчасти Marel Stork Poultry Processing B.V.	5 061 RUB (64 EUR)	10 414 RUB (145 EUR)	23 922 RUB (328 EUR)
Курсовые разницы	2 599 RUB (0 EUR)	-1 849 RUB (0 EUR)	2 738 RUB (0 EUR)
Накладные расходы Service Hardware	20 RUB (0 EUR)		
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	533 RUB (6 EUR)	7 387 RUB (103 EUR)	652 RUB (9 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Software, шт.		1 191 RUB (16 EUR)	1 083 RUB (14 EUR)
Товары	838 RUB (9 EUR)		
Marel Red Meat Slaughtering B.V.	16 765 RUB (196 EUR)	18 117 RUB (256 EUR)	1 231 RUB (17 EUR)
Аренда автомобиля Шкода Октавия в г. Курск	76 RUB (1 EUR)	135 RUB (2 EUR)	

Возмещение расходов	8 317 RUB (103 EUR)	2 712 RUB (38 EUR)	
Инсталляция Hardware	7 620 RUB (92 EUR)	15 367 RUB (216 EUR)	
Курсовые разницы	753 RUB (0 EUR)	-97 RUB (0 EUR)	22 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			343 RUB (4 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Software, шт.			866 RUB (12 EUR)
Marel Seattle Inc.		746 RUB (11 USD)	
Курсовые разницы		-6 RUB (0 USD)	
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.		753 RUB (11 USD)	
Marel Stovring A/S	6 323 RUB (73 EUR)	3 334 RUB (46 EUR)	3 503 RUB (47 EUR)
Возмещение расходов	1 989 RUB (25 EUR)	466 RUB (6 EUR)	21 RUB (0 EUR)
Инсталляция Hardware	3 633 RUB (42 EUR)	2 866 RUB (39 EUR)	1 920 RUB (25 EUR)
Курсовые разницы	216 RUB (0 EUR)	-44 RUB (0 EUR)	43 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	485 RUB (6 EUR)	46 RUB (1 EUR)	1 520 RUB (22 EUR)
Marel Water Treatment B.V.	6 400 RUB (74 EUR)	3 974 RUB (55 EUR)	
Возмещение расходов	4 380 RUB (55 EUR)	2 050 RUB (34 EUR)	
Инсталляция Hardware	1 449 RUB (19 EUR)	1 335 RUB (19 EUR)	
Курсовые разницы	571 RUB (0 EUR)	475 RUB (0 EUR)	
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.		114 RUB (2 EUR)	
МПС РУС			5 081 RUB (5 EUR)
Аренда нежилых помещений (склад) за 2017 - 2018 гг.			382 RUB (0 EUR)
Аренда нежилых помещений за 2018 г.			3 806 RUB (0 EUR)
Аренда ноутбуков и рабочих станций за 2017 г.			228 RUB (0 EUR)
Возмещение расходов за электричество и отопление на складе			279 RUB (0 EUR)
Товары			387 RUB (5 EUR)
ИТОГО	190 333 RUB (2 188 EUR)	135 193 RUB (1 904 EUR 11 USD)	146 148 RUB (1 843 EUR)

Состояние расчётов со связанными сторонами

Таблица 3

в тыс. руб. (тыс. валюты контракта)

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность*		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Marel A/S	1 605 RUB (18 EUR)	4 232 RUB (61 EUR)	1 364 RUB (17 EUR)	5 125 RUB (57 EUR)	3 604 RUB (52 EUR)	1 557 RUB (20 EUR)
Compensation of transport, duties and custom clearance (Warranty)		69 RUB (1 EUR)				
ICT и IT поддержка серверв, АТС, share cost и т.п. _НУП					473 RUB (7 EUR)	
Возмещаемые расходы	322 RUB (4 EUR)	1 462 RUB (21 EUR)	1 364 RUB (17 EUR)			
Инсталляция Hardware	1 283 RUB (14 EUR)	1 945 RUB (28 EUR)				
Инсталляция Software		755 RUB (11 EUR)			77 RUB (1 EUR)	
На поступление (Доп. расходы)				179 RUB (2 EUR)		
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)					3 054 RUB (44 EUR)	1 557 RUB (20 EUR)
Товар				4 946 RUB (55 EUR)		
Marel Food Logistic Systems B.V.,	314 RUB (3 EUR)	139 RUB (2 EUR)				
Аренда автомобиля Volkswagen Атагос в г. Курск		139 RUB (2 EUR)				
Возмещаемые расходы	314 RUB (3 EUR)					
Marel Food Systems Limited						663 RUB (8 EUR)

Выезд специалиста Hardware (час)						663 RUB (8 EUR)
Marel France SARL			962 RUB (12 EUR)			
Инсталляция Hardware			962 RUB (12 EUR)			
Marel Further Processing B.V.	724 RUB (8 EUR)	178 RUB (3 EUR)	1 256 RUB (16 EUR)		2 430 RUB (35 EUR)	4 021 RUB (51 EUR)
Возмещаемые расходы	724 RUB (8 EUR)	178 RUB (3 EUR)	537 RUB (7 EUR)			
Комиссия за запчасти Marel Townsend Futher Processing B.V.			719 RUB (9 EUR)			
На поступление (Доп. расходы)				226 RUB (2 EUR)	63 RUB (1 EUR)	
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)				6 615 RUB (73 EUR)	2 367 RUB (34 EUR)	4 021 RUB (51 EUR)
Marel Holding B.V.					5 137 RUB (74 EUR)	
IT – поддержка					5 112 RUB (74 EUR)	
Прочая реклама / Other marketing					25 RUB (0 EUR)	
Marel Iceland EHF	5 077 RUB (56 EUR)	466 RUB (7 EUR)	592 RUB (7 EUR)	45 089 RUB (497 EUR)	47 RUB (1 EUR)	2 056 RUB (26 EUR)
SLA Hardware (сервисный договор) шт	96 RUB (1 EUR)					
Возмещаемые расходы	885 RUB (10 EUR)	197 RUB (3 EUR)	211 RUB (3 EUR)			
Годовое обновление Innova Software Maintenance						936 RUB (12 EUR)
Инсталляция Hardware			381 RUB (5 EUR)			
Инсталляция Software	4 095 RUB (45 EUR)					

Лицензии Марел Иннова (счет 20)				45 089 RUB (497 EUR)	20 RUB (0 EUR)	
На поступление (Доп. расходы)					2 RUB (0 EUR)	
Программное обеспечение INNOVA						1 120 RUB (14 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.		269 RUB (4 EUR)				
Товар					26 RUB (0 EUR)	
MAREL LIMITED	10 505 RUB (116 EUR)	1 303 RUB (19 EUR)	299 RUB (4 EUR)	3 581 RUB (39 EUR)	7 445 RUB (107 EUR)	12 135 RUB (153 EUR)
Compensation of transport, duties and custom clearance (Warranty)		86 RUB (1 EUR)				
Возмещаемые расходы	93 RUB (1 EUR)	1 216 RUB (18 EUR)	299 RUB (4 EUR)			
Инсталляция Hardware	213 RUB (2 EUR)					
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)	10 199 RUB (112 EUR)			3 581 RUB (39 EUR)	7 445 RUB (107 EUR)	12 135 RUB (153 EUR)
Marel Meat A/S	468 RUB (5 EUR)				3 521 RUB (51 EUR)	
Возмещение расходов	61 RUB (1 EUR)					
Инсталляция Hardware	407 RUB (4 EUR)					
На поступление (Доп. расходы)					22 RUB (0 EUR)	
Товар					3 499 RUB (50 EUR)	
Marel Meat B.V.		174 RUB (3 EUR)	1 072 RUB (13 EUR)	7 546 RUB (83 EUR)		731 RUB (9 EUR)
SLA Hardware (сервисный договор) шт		138 RUB (2 EUR)				

Возмещаемые расходы		36 RUB (1 EUR)	242 RUB (3 EUR)			
Инсталляция Software			829 RUB (10 EUR)			
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)				1 229 RUB (14 EUR)		
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)				6 318 RUB (70 EUR)		731 RUB (9 EUR)
Marel Meat Service B.V.	995 RUB (78 EUR)	709 RUB (10 EUR)		6 318 RUB (70 EUR)	20 845 RUB (301 EUR)	24 107 RUB (303 EUR)
Возмещение расходов	995 RUB (78 EUR)	573 RUB (8 EUR)				
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)				633 RUB (7 EUR)		
На поступление (Доп. расходы)				277 RUB (3 EUR)	21 RUB (0 EUR)	
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)				19 137 RUB (211 EUR)	20 824 RUB (300 EUR)	24 107 RUB (303 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.		135 RUB (2 EUR)				
Marel Polska Sp. z o.o.				804 RUB (9 EUR)		
Монтажные работы				804 RUB (9 EUR)		
Marel Poultry B.V.	7 070 RUB (78 EUR)	5 312 RUB (77 EUR)	21 919 RUB (276 EUR)	7 136 RUB (79 EUR)	6 468 RUB (93 EUR)	83 838 RUB (1 055 EUR)
SLA Hardware (сервисный договор)		226 RUB (3 EUR)	442 RUB (6 EUR)			

SLA Software (сервисный договор)			616 RUB (8 EUR)			
Возмещаемые расходы	764 RUB (8 EUR)	863 RUB (12 EUR)	4 158 RUB (52 EUR)			
Выезд специалиста Hardware (час)						649 RUB (8 EUR)
Инсталляция Hardware	5 622 RUB (62 EUR)	2 133 RUB (31 EUR)	8 268 RUB (104 EUR)			
Инсталляция Software			2 678 RUB (34 EUR)			
Комиссия за запчасти Marel Stork Poultry Processing B.V.	394 RUB (4 EUR)	2 091 RUB (30 EUR)	4 611 RUB (58 EUR)			
На поступление (Доп. расходы)				364 RUB (4 EUR)	250 RUB (4 EUR)	
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)				6 603 RUB (73 EUR)	6 218 RUB (90 EUR)	83 189 RUB (1 047 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами_ПО				170 RUB (2 EUR)		
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	289 RUB (3 EUR)					
Сервисное обслуживание (ремонт) - Software, шт.			1 146 RUB (14 EUR)			
Marel Red Meat Slaughtering B.V.	4 896 RUB (54 EUR)	2 047 RUB (30 EUR)	354 RUB (4 EUR)			
Аренда автомобиля Шкода Октавия в г. Курск	44 RUB (0 EUR)	67 RUB (1 EUR)				
Возмещение расходов	3 873 RUB (43 EUR)	8 RUB (0 EUR)				
Инсталляция Hardware	979 RUB (11 EUR)	1 973 RUB (28 EUR)				
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			354 RUB (4 EUR)			

Marel Stovring B.V. (CARNITEC Salmon Division)	3 102 RUB (34 EUR)	513 RUB (7 EUR)		2 493 RUB (27 EUR)		
Возмещение расходов	457 RUB (5 EUR)					
Инсталляция Hardware	2 549 RUB (28 EUR)	468 RUB (7 EUR)				
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)				2 493 RUB (27 EUR)		
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.		45 RUB (1 EUR)				
Сервисное обслуживание (ремонт) - Software, шт.	96 RUB (1 EUR)					
Marel Water Treatment B.V.	1 932 RUB (21 EUR)	405 RUB (6 EUR)				
Возмещение расходов	1 906 RUB (21 EUR)					
Инсталляция Hardware	26 RUB (0 EUR)	405 RUB (6 EUR)				
МПС РУС			443 RUB			1109 RUB
Аренда оборудования			57 RUB			
Субаренда склада			69 RUB			
Товары			317 RUB			1 109 RUB
PE Marel Food Logistic Systems B.V	86 424 RUB (76 879 EUR)					
Аренда автомобиля Lada 4x4 в г. Курск	182 RUB (2 EUR)					
Аренда автомобиля Volkswagen Амарос в г. Курск	272 RUB (3 EUR)					
Возмещение расходов	76 772 RUB (76 772 руб.)					
Инсталляция Hardware	8 708 RUB (96 EUR)					

Консультационные услуги по управлению финансово-хозяйственной деятельностью	490 RUB (5 EUR)					
PE Marel Red Meat Slaughtering B.V.	14 700 RUB (14 700 руб.)					
Возмещение расходов	14 700 RUB (14 700 руб.)					
Краткосрочная дебиторская/ кредиторская задолженность	137 811 RUB (92 050 EUR)	15 478 RUB (223 EUR)	27 820 RUB (350 EUR)	98 663 RUB (1 088 EUR)	49 497 RUB (714 EUR)	129 110 RUB (1 625 EUR)

Вся задолженность подлежит оплате денежными средствами в течение 12 месяцев после отчётной даты.

* В кредиторскую задолженность не включён агентский НДС к удержанию и перечислению со стоимости услуг и работ в соответствии со ст. 148 НК РФ.

Таблица 4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений основного управленческого персонала Общества, с учётом НДФЛ

в тыс. руб.

Виды выплат и Категории основного управленческого персонала	Сумма, подлежащая выплате в течение отчетного периода (за предыдущий отчетный период)	Сумма, подлежащая выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	Сумма, подлежащая выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	Итого
Оплата труда				
<i>Генеральный директор</i>	2 220 (2019-524) (2018- 477)	- - -	- - -	2 220 (2019-524) (2018- 477)
Оплата по среднему заработку				
<i>Генеральный директор</i>	942 (2019 –2 659) (2018 –2 958)	- - -	- - -	942 (2019 –2 659) (2018 –2 958)
Премия				
<i>Генеральный директор</i>	336 (2019 –664) (2018 –208)	- - -	- - -	336 (2019 –664) (2018 –208)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за отчётный период				
<i>Генеральный директор</i>	255 (2019 - 356) (2018 - 286)	- - -	- - -	255 (2019 - 356) (2018 - 286)
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды				
<i>Генеральный директор</i>	8 (2019 – 8) (2018 – 8)	- - -	- - -	8 (2019 – 8) (2018 – 8)
Иные выплаты				
<i>Генеральный директор</i>	19	-	-	19
В том числе				
<i>Доплата до оклада</i>	14	-	-	14
<i>Компенсация НДФЛ</i>	5	-	-	5

Краткосрочные вознаграждения

14. Займы, предоставленные связанными сторонами

В период 2020,2019 и 2018 гг. в Компании не предоставлялись Займы связанными сторонами.

15. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства

Общество не выдавало третьим лицам никаких гарантий и обеспечений под обязательства.

По состоянию на дату утверждения отчётности, Общество не участвует в судебных процессах.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В связи с этим руководство Общества не исключает, что по поводу каких-либо операций, произведённых в отчётном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчётности не раскрывается. Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жёсткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчётов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определённых условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

16. Деятельность в обозримом будущем

Бухгалтерская отчётность за 2020 год была составлена с учётом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчётность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности. Следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Общества

Хенднес Стейн

19 марта 2021