

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И  
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД**

**Общества с ограниченной ответственностью  
«Юнилевер Русь»**

## Оглавление

<b>I. Общие сведения</b> .....	<b>3</b>
1. Информация об Обществе .....	3
2. Операционная среда Общества .....	3
<b>II. Основные положения учетной политики</b> .....	<b>4</b>
1. Активы и обязательства в иностранных валютах .....	4
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
3. Нематериальные активы .....	5
4. Основные средства и незавершенное строительство .....	5
5. Финансовые вложения .....	6
6. Запасы, незавершенное производство и готовая продукция .....	7
7. Расходы будущих периодов .....	8
8. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	8
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	8
10. Уставный и добавочный капитал .....	9
11. Кредиты и займы полученные .....	9
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	9
13. Расчеты по налогу на прибыль .....	10
14. Выручка и прочие доходы .....	10
15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие, управленческие и прочие расходы .....	11
16. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности .....	11
17. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год .....	11
<b>III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год</b> .....	<b>12</b>
1. Основные средства .....	12
2. Нематериальные активы .....	13
3. Финансовые вложения .....	13
4. Запасы .....	15
5. Дебиторская задолженность .....	15
6. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	16
7. Капитал и резервы .....	16
8. Кредиты и займы .....	17
9. Кредиторская задолженность .....	18
10. Налогообложение .....	18
11. Выручка от продаж .....	21
12. Расходы по обычным видам деятельности .....	21
13. Прочие доходы и прочие расходы .....	22
14. Связанные стороны .....	23
15. Форвардные контракты .....	28
16. Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы .....	29
17. Управление финансовыми рисками .....	30
18. Чистые активы Общества и непрерывность деятельности .....	31
19. События после отчетной даты .....	31
Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год. ....	32

## **I. Общие сведения**

### **1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Юнилевер Русь» образовано 6 февраля 1998 года (далее «Общество»). Основной вид деятельности – производство чая и кофе. Дополнительные виды деятельности – неспециализированная оптовая торговля пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями; оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами; производство мыла и моющих средств; производство мороженого и пр. Численность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила 2873 человек (31 декабря 2019 г. – 2962 человек, 31 декабря 2018 г. – 3255 человек).

Юридический адрес, почтовый адрес и местонахождение Общества: Российская Федерация, 123022 Москва, ул. Сергея Макеева, д. 13.

Общество имеет 4 филиала без образования юридического лица и представительство с собственным расчетным счетом, выделенное на отдельный баланс в Республике Беларусь.

Участниками Общества являются:

- Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Ризофоор Б.В.» (Rizofoor B.V.) - юридическое лицо по законодательству Королевства Нидерландов, расположенное по адресу: Веена 455 3013 АЛ Роттердам Нидерланды, владеющее 88,9895% уставного капитала;
- Общество с ограниченной ответственностью «Юнилевер Дойчланд ГмбХ» (Unilever Deutschland GmbH) - юридическое лицо по законодательству Германии, расположенное по адресу: Страндкай 1, 20457, Гамбург Германия, владеющее 11,0105% уставного капитала.

Высшим органом управления для принятия решений Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом с 23 августа 2019 года является Генеральный директор Общества Кузьмина Регина Юрьевна (до 23 августа 2019 года – Вайдяраман Джаяраман).

Ревизионная комиссия в Обществе не создавалась.

### **2. Операционная среда Общества**

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том

числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

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

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков, в том числе финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и проч. В пояснениях в разделе III пункта 17 раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## **II. Основные положения учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

### **1. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы, полученные в иностранной валюте (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г. Курсы валют составили на эту дату – 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб. за 1 доллар США, 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб. за 1 доллар США); 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб. за 1 евро, 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб. за 1 евро).

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

### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

### **3. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07 № 153н.

В составе нематериальных активов отражены приобретенные исключительные права на объекты интеллектуальной и промышленной собственности, а именно торговые знаки, авторские права и патенты, видеоролики.

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

Амортизация этих активов начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования и информации, указанной в договорах на использование этих активов, либо на основании письменной оценки компетентных отделов.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, и сумм убытка от обесценения.

Авансы выданные под нематериальные активы показаны в отчетности в составе строки 1110 бухгалтерского баланса.

### **4. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение и (или) сооружение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации и за вычетом сумм резерва под списание ОС.

Объекты основных средств, не эксплуатируемые более 3-х месяцев, переводятся на консервацию. Амортизация по таким объектам не начисляется.

В отчетности основные средства, подвергшиеся переоценке, показаны по восстановительной стоимости за минусом накопленной амортизации. Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., начисляется по единым нормам амортизационных отчислений утвержденным Постановлением Совета Министров СССР в 1990 г. Начиная с 1 января 2002 года по приобретенным основным средствам амортизация начисляется линейным методом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	10 – 100
Машины и оборудование	7 – 15	0 – 94
Транспортные средства	7 – 10	5 – 10
Компьютерная техника	5	3 – 10
Прочие	3 – 10	2 – 10

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, переведенным на консервацию на срок свыше 3-х месяцев;
- объектам, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, которые списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, строительство которых не было завершено по состоянию на отчетную дату, и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражены в составе основных средств, дополнительные строки не введены.

## 5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений является:

- по вкладам в уставный капитал акционерных обществ – акция;
- по депозитным вкладам – договор;
- по предоставленным займам – договор.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе доходов от участия в других организациях, прочих доходов и расходов.

## **6. Запасы, незавершенное производство и готовая продукция**

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Учетная цена формируется исходя из суммы «цены контракта» и начисленных расходов по приобретению (таможенных пошлин и сборов, услуг таможенных брокеров и/или иных сторон по таможенной очистке). Стоимость таможенных пошлин и других расходов, включаемых в стоимость ввозимых на территорию РФ материально-производственных запасов, распределяются пропорционально, исходя из удельного веса стоимости конкретного материала в общей стоимости контракта.

Отклонения между фактической себестоимостью приобретения и учетными ценами (учитываемых на счетах отклонений) распределялись между себестоимостью продаж отчетного периода и остатком запасов на конец периода. Транспортно-заготовительные расходы подлежат распределению между отдельными видами нерезализованной продукции и проданным товарам.

Остальные расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Общество создает резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов за счет финансовых результатов отчетного периода в отношении:

- сырья и материалов;
- товаров для перепродажи;
- запасных частей;
- готовой продукции.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов создаются в отношении запасов с истекающим сроком годности, по морально устаревшим запасам, запасам, потерявшим свое первоначальное качество и т.п.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости сырья.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

На сумму снижения стоимости материально-производственных запасов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

## **7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права на видеоролики, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, списание которых завершается в периодах после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## **8. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществлялись исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с НДС.

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса либо по истечении срока исковой давности, либо по решению судебных органов.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку той части задолженности, которая возможно не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

## **9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете 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 отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом

денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» (строка 4219) и «Прочие платежи» (строка 4229) отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом, поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи представляющие потери от валютно-обменных операций и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе строк «Прочие поступления» (строка 4219) и «Прочие платежи» (строка 4229) отчета о движении денежных средств.

#### **10. Уставный и добавочный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества включает вклады от учредителя в имущество, переоценку основных средств, эмиссионный доход, полученный в результате продажи долей Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, а также стоимости ценностей, полученных безвозмездно за период до 2000 года.

#### **11. Кредиты и займы полученные**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов за отчетный период.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относились на расходы текущего периода по мере их возникновения.

#### **12. 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».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы за 12 месяцев.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

### **13. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

### **14. Выручка и прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

В состав доходов по обычным видам деятельности включаются поступления от продажи продукции и оказания услуг. Выручка признавалась в момент отгрузки товара покупателю со склада Общества. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества признаны:

- выручка от реализации основных средств;
- выручка от реализации услуг;
- доходы от аренды;
- выручка от реализации материалов;
- выручка от продажи валюты;
- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте;
- проценты по банковским вкладам;
- проценты по займам выданным;
- излишки по результатам инвентаризации;
- полученные штрафы по договорам оказания услуг;
- доходы от претензий, выставленных поставщикам товаров и услуг;
- безвозмездно полученные товарно-материальные ценности;

- прочие доходы.

## **15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие, управленческие и прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров.

Коммерческие расходы отчетного года списывались полностью на счета продаж ежемесячно, без включения в себестоимость готовой продукции.

Управленческие расходы отчетного года, возникшие на уровне производственных подразделений, включались в производственную себестоимость изготовленной продукции полностью. Управленческие общехозяйственные расходы отражаются отдельно от коммерческих.

В состав прочих расходов Общества включаются:

- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте;
- списание остаточной стоимости основных средств;
- списание бракованных товаров;
- резерв под обесценение ТМЦ;
- комиссии банков и финансовые гарантии;
- резерв по сомнительным долгам;
- прочие налоги и сборы;
- списание дебиторской задолженности;
- премии, начисленные покупателям;
- убытки прошлых лет;
- прочие расходы.

## **16. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности**

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. Информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасам не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, так как данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Иная существенная информация, предусмотренная табличными пояснениями, включается в пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **17. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год**

### ***Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»***

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- результат пересчета сумм ОНА и ОНО на 31.12.2019 в связи с изменением с 01.01.2020 применимой к Обществу ставки налога на прибыль, который в бухгалтерской отчетности за 2019 год был отражен в строке 2460 «Прочее», -при составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в части сравнительных данных за 2019 год;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
<b>I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»</b>				
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(128 862)	128 862	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	212 206	(212 206)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	83 344	83 344

### **III. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год**

#### **1. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп видов приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основную часть объектов незавершенного строительства Общества составляют затраты по проектам производственных предприятий в г. Санкт-Петербурга и Екатеринбурга.

#### ***Основные средства, полученные в лизинг***

По состоянию на 31.12.2020 стоимость полученных Обществом в пользование по договору лизинга (аренды) автотранспортных средств составила 518 309 тыс. руб. (31.12.2019 – 626 793 тыс. руб.).

## Основные средства, переданные в аренду

По состоянию на 31.12.2020 переданные в аренду основные средства (торговые киоски, транспортные средства, складской комплекс), числящиеся на балансе, составляют 1 180 553 тыс. руб. (31.12.2019 – 1 165 890 тыс. руб.).

## 2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов в разрезе групп приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1 Долгосрочные финансовые вложения

Информация о долгосрочных финансовых вложениях приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, которые представлены вложениями в уставный капитал других организаций.

#### Список дочерних обществ

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале 31.12.2020	Процент участия в капитале 31.12.2019	Место-нахождение	Вид деятельности
ООО «Инмарко-Трейд»	100%	100%	Омск	Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения за вычетом резерва под обесценение.

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ООО «Инмарко-Трейд»	1 000	1 000	1 000
<b>Итого по строке 1170</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>

### 3.2 Краткосрочные финансовые вложения

Информация по раскрытию краткосрочных финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочные финансовые вложения составили 6 583 332 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 4 715 170 тыс. руб., на 31.12.2018 – 0 тыс. руб.).

Unilever Finance International AG (механизм кэш-пулинга – детальное описание дано в разделе III пункт 8):

(тыс. руб.)

Заем	2020	2019
на начало периода	4 715 170	-
%	11 258	-
выдано	25 727 878	15 659 278
начислено %	498 567	245 282
погашено	(23 859 717)	(10 944 108)

погашено %	(420 081)	(234 024)
на конец периода	6 583 331	4 715 170
на конец периода %	89 744	11 258

<b>Получение займа в рамках кэш-пуллинга</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
на начало периода	(4 591 607)	-	(2 131 760)
%	(10 624)	-	(5 633)
получено	(19 031 498)	(9 816 873)	(16 284 632)
начислено %	(276 791)	(76 958)	(131 415)
погашено	23 429 244	5 225 266	18 416 392
погашено %	287 356	(65 469)	137 048
на конец периода	(193 861)	(4 591 607)	-
на конец периода %	(59)	(10 624)	-

В марте 2015 года Обществом был введен механизм кэш-пуллинга (cash pooling) в отношении текущих расчетных счетов в рублях для целей оптимизации денежных потоков. На конец каждого операционного дня денежные средства с рублевых расчетных счетов переводятся на счета компании Unilever Finance International AG. Таким образом, на начало следующего дня баланс рублевых расчетных счетов равен нулю. В случае, если на конец рабочего дня Общество использовало больше денежных средств, чем получило, то формируется задолженность по овердрафту, который предоставляется также компанией Unilever Finance International AG.

До 2019 года механизм кэш-пуллинга работал только на выдачу денежных средств, начиная с 2019 года осуществляется в обе стороны.

Балансы по кэш-пулингу по строкам 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) и 1510 Заемные средства проходят в рамках одного договора на одинаковых условиях, в связи с чем в отчетности проведено сворачивание данных показателей на сумму 193 861 тыс.руб. и 59 тыс.руб. в части начисленных процентов. Сальдо по строке 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) на 31 декабря 2020 года составило 6 389 470 тыс.руб., задолженность по процентам по займам выданным составляет после сворачивания 89 685 тыс.руб. (на 31.12.2019 – 0 тыс.руб.) и отражена в составе прочей дебиторской задолженности.

Обороты по кэш-пулингу в отчете о Финансовых результатах по строкам 2320 и 2330 также свернуты на сумму начисленных процентов в сумме 276 791 тыс.руб. (в 2019 г. – 76 958 тыс.руб.).

Движение по кэш-пулингу в отчете о движении денежных средств представляет собой денежные потоки с быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в связи с чем в отчетности произведено сворачивание по строкам 4213, 4223, 4311 в сумме соответственно 430 472 тыс. руб., 19 461 970 тыс. руб., 19 031 498 тыс. руб. (в 2019 г. – строка 4213 в сумме 6 304 474 тыс. руб., 4223 в сумме 15 535 715 тыс. руб., 4311 в сумме 9 816 873 тыс. руб. и 4323 в сумме 585 632 тыс. руб.).

#### 4. Запасы

Информация в таблице ниже указана с учетом резервов.

(тыс. руб.)			
Наименование запасов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Готовая продукция	2 466 451	2 358 461	2 556 726
Сырье и материалы	1 426 538	1 329 391	1 471 668
Товары для перепродажи	1 144 087	1 285 079	1 078 546
Полуфабрикаты	60 572	75 707	62 538
Прочие запасы и затраты	-	-	-
<b>Итого по строке 1210</b>	<b>5 097 648</b>	<b>5 048 638</b>	<b>5 169 478</b>

Обществом создавались резервы под снижение стоимости запасов на отчетные даты:

(тыс. руб.)			
Вид резерва	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Резерв по готовой продукции	(161 619)	(174 063)	(124 356)
Резерв по сырью и материалам	(131 706)	(126 341)	(67 099)
<b>Итого</b>	<b>(293 325)</b>	<b>(300 404)</b>	<b>(191 455)</b>

#### 5. Дебиторская задолженность

В статью «Дебиторская задолженность»

по строке 1230 бухгалтерского баланса включена задолженность следующих групп дебиторов:

(тыс. руб.)			
Наименование группы дебиторов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Покупатели и заказчики	8 586 085	9 472 754	9 813 816
Авансы поставщикам	927 641	1 056 259	1 602 604
Расчеты по налогам	41 723	278 205	77 357
Расчеты с государственными внебюджетными фондами	37 677	-	-
Расчеты с таможенными органами	70 843	141 012	144 292
Прочие дебиторы	131 552	49 631	14 461
Резервы (сомнительная дебиторская задолженность)	(548 387)	(576 551)	(301 273)
<b>Итого по строке 1230</b>	<b>9 247 193</b>	<b>10 421 310</b>	<b>11 351 257</b>

В состав сальдо на 31.12.2020 по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса включена дебиторская задолженность от ОАО «Фабрика Снежжа» в размере 140 111 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 125 353 тыс.руб., на 31.12.2018 – 64 638 тыс.руб.), в том числе 32 295 тыс.руб. обеспечительный платеж на счете депозита. Погашение данной задолженности согласно доп. согл. №3 от 27 декабря 2013 к договору об аренде №ДА/СН-ЮЛ/1 от 28.01.2012 будет осуществляться до 28.09.2023.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв, по состоянию на 31.12.2020 составила 548 387 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 576 551 тыс. руб., на 31.12.2018 – 301 272 тыс. руб.).

В 2020 г. Обществом была списана в убыток безнадежная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в размере 81 355 тыс. руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам 81 355 тыс.руб. (в 2019 году за счет резерва списано 73 632 тыс. руб.).

В течение 2020 года Общество произвело взаимозачеты с покупателями и заказчиками на общую сумму 1 308 836 тыс.руб. (в 2019 году – 2 604 098 тыс.руб.)

## 6. Денежные средства и денежные эквиваленты

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных и валютных счетах	77 505	352 998	1 572 276
<b>Итого</b>	<b>77 505</b>	<b>352 998</b>	<b>1 572 276</b>

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

Платежи по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды включены в состав строки «Прочие платежи» денежных потоков от текущих операций.

Наименование показателя строки 4119 «Прочие поступления»	2020 год	2019 год
разница между входящим и исходящим НДС	1 626 760	1 863 469
возврат средств из ФСС	39 006	24 737
прочие поступления	2 970	15 729
<b>Итого</b>	<b>1 668 736</b>	<b>1 903 935</b>
Наименование показателя строки 4129 «Прочие платежи»		
прочие налоги (кроме НДС и налога на прибыль)	108 012	91 177
платежи в государственные внебюджетные фонды	883 290	931 770
прочие платежи	82 321	125 572
<b>Итого</b>	<b>1 073 623</b>	<b>1 148 519</b>

## 7. Капитал и резервы

### 7.1 Уставный капитал, в том числе незарегистрированное увеличение уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества составил 28 847 390 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 28 847 390 тыс. руб., 31.12.2018 – 28 847 390 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал оплачен полностью.

### 7.2 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества с учетом сумм по переоценке внеоборотных активов по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет 14 043 516 тыс. руб. и включает следующие компоненты:

- себестоимость безвозмездно полученных материалов в виде добавочного капитала присоединившегося ООО «Северное сияние» в размере 599 тыс. руб.;
- доход по договору дарения в составе добавочного капитала присоединившегося ООО «Северное сияние» в размере 1 220 359 тыс. руб.;
- эмиссионный доход, полученный в результате продажи акций Общества по цене превышающей их номинальную стоимость в составе добавочного капитала присоединившегося ОАО «Маргариновый завод» в размере 168 998 тыс. руб.;
- эмиссионный доход, полученный в результате продажи акций ЗАО «Си-Пи-Си Фудс Компани» по цене, превышающей их номинальную стоимость, в составе добавочного капитала присоединившегося ЗАО «Си-Пи-Си Фудс Компани» в размере 644 127 тыс. руб.;
- разница в оценке основных средств, внесенных в качестве взноса в уставный капитал Общества, за счет разницы в курсах евро на даты ГТД и даты протоколов

о принятии решений учредителей об увеличении уставного капитала в размере 4 200 тыс. руб.;

- вклады от учредителей в имущество в размере 11 601 290 тыс. руб.;
- вклады от учредителей в имущество ООО «Инмарко» размере 403 176 тыс. руб.;
- переоценка основных средств в виде добавочного капитала представительства в Республике Беларусь в размере 767 тыс. руб.

## 8. Кредиты и займы

### 8.1 Кредиты полученные

Кредиты в течение отчетного и сопоставимого периодов Общество не получало.

#### *Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта*

	(тыс. руб.)		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества	3 906 824	3 693 406	3 794 605
Величина денежных средств, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта	1 000 000	1 000 000	1 000 000

В отчетном году Обществу предоставлена Ситибанком кредитная линия на общую сумму 1 000 000 тыс. руб. (в 2019 году – 1 000 000 тыс. руб.), которая может быть использована как для получения краткосрочных кредитов, так и для овердрафта в рублях по курсу ЦБ или в иностранной валюте.

В отчетном году Обществу предоставлена РОСБАНКОМ кредитная линия на общую сумму 2 000 000 тыс. руб. (в 2019 году – 2 000 000 тыс.руб.), которая может быть использована для получения краткосрочных кредитов.

В отчетном году Обществу предоставлена HSBC банком кредитная линия на общую сумму 10 000 тыс. евро, (в 2019 году – 10 000 тыс. евро), которая может быть использована как для получения краткосрочных кредитов, так и для овердрафта. Кредит может быть предоставлен в евро и в рублях. Для пересчёта суммы кредита в рублях применяется курс рубля к евро, устанавливаемый Центральным банком РФ на дату предоставления кредита.

Кредитным договором не установлена сумма неснижаемых остатков.

В отчетном году банковская гарантия Альфа Банка по поручению Общества не выпускалась. (в 2019 году – 90 000 тыс.руб.)

### 8.2 Займы полученные

Займы полученные от Unilever Finance International AG (до апреля 2015 - Unilever Finance Sarl):

	2020		2019		2018	
	Заём	Заём в рамках кэш-пуллинга	Заём	Заём в рамках кэш-пуллинга	Заём	Заём в рамках кэш-пуллинга
На начало года	2 000 000	4 591 607	8 018 000	-	8 715 300	2 131 760
На начало года %	7 959	10 624	28 294	-	35 730	5 633
Получено	-	19 031 498	2 000 000	9 816 873	1 500 000	16 284 632
Начислено %	56 038	276 791	691 892	76 958	805 124	131 415
Погашено	(2 000 000)	23 429 243)	(8 018 000)	(5 225 266)	(2 197 300)	(18 416 392)

Погашено %	(63 997)	(287 356)	(712 227)	(65 469)	(812 560)	(137 048)
На конец года	-	193 862	2 000 000	4 591 607	8 018 000	-
На конец года %	-	59	7 959	(10 624)	28 294	-

В марте 2015 года Обществом был введен механизм кэш-пулинга (cash pooling) в отношении текущих расчетных счетов в рублях для целей оптимизации денежных потоков. На конец каждого операционного дня денежные средства с рублевых расчетных счетов переводятся на счета компании Unilever Finance International AG. Таким образом, на начало следующего дня баланс рублевых расчетных счетов равен нулю. В случае, если на конец рабочего дня Общество использовало больше денежных средств, чем получило, то формируется задолженность по овердрафту, который предоставляется также компанией Unilever Finance International AG.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. все займы на балансе Общества – краткосрочные, включая полученный займ по кэш-пулингу в размере 193 861 тыс.руб.

Дата реструктуризации	Дата окончания	Ставка	Сумма займа, тыс. руб.
13.12.2019	13.08.2020	7,65%	2 000 000
18.03.2015	22.01.2022	5,22%-7,34%	193 861

Процентные ставки по полученным займам находились в диапазоне от 5,22% до 7,34% (2019 – от 7,21% до 9,04%, 2018 – от 8,87% до 9,2%).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе Общества выданный займ по кэш-пулингу в размере 6 583 331 тыс. руб.

Процентные ставки по выданным займам находились в диапазоне от 5,22% до 7,34%

Балансы по кэш-пулингу по строкам 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) и 1510 Заемные средства проходят в рамках одного договора на одинаковых условиях в связи с чем в отчетности проведено сворачивание задолженности по кэш-пулингу на сумму 193 861 тыс.руб. и 59 тыс.руб. в части начисленных процентов. Обороты по кэш-пулингу в отчете о Финансовых результатах по строкам 2320 и 2330 также свернуты на сумму начисленных процентов в сумме 276 791 тыс.руб. Сальдо по строке 1510 Заемные средства на 31 декабря 2020 года составило 0 тыс.руб.

## 9. Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Наименование группы кредиторов	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поставщики и подрядчики	14 132 836	12 877 422	11 332 826
Задолженность перед покупателями по премиям и услугам	4 347 313	3 916 026	4 043 888
Задолженность перед персоналом организации	34 600	338 892	344 742
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	91 679	139 675
Задолженность по налогам и сборам	-	-	16
Авансы полученные	29 892	33 909	12 473
Прочие кредиторы	36 420	8 255	68 115
<b>Итого</b>	<b>18 581 062</b>	<b>17 266 183</b>	<b>15 941 735</b>

## 10. Налогообложение

### 10.1 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 отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 13 401 339 тыс. руб. (13 097 947 тыс. руб. – в 2019 году).

НДС по приобретенным товарам, работам, услугам за отчетный период составил 11 774 579 тыс. руб. (11 234 478 тыс. руб. – в 2019 году), в том числе, принятый к вычету – 11 774 037 тыс. руб. (11 234 466 тыс. руб. – в 2019 году).

НДС, принятый к вычету по экспортным операциям, составил 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2019 году).

## 10.2 Налог на прибыль организаций

(тыс. руб.)

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
<b>Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)</b>		1 063 158		501 142
<b>Постоянные налоговые расходы (ПНР)</b>				
<i>недостачи</i>	21 868	4 374	23 500	4 700
<i>прочие расходы, не учитываемые в налоговом учете</i>	791 184	158 237	636 252	127 250
<i>проценты по займам</i>	4 663	933	5 728	1 146
<i>резервы, начисленные для целей бухгалтерского учета</i>	0	0	681 885	136 377
<b>Итого ПНР</b>	<b>817 715</b>	<b>163 543</b>	<b>1 347 365</b>	<b>269 473</b>
<b>Постоянные налоговые доходы (ПНД)</b>				
<i>резервы, начисленные для целей бухгалтерского учета</i>	(57 757)	(11 551)	0	0
<i>дивиденды полученные</i>	(190 000)	(38 000)	0	0
<b>Итого ПНД</b>	<b>(247 757)</b>	<b>(49 551)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Отложенные налоговые активы (ОНА)</b>				
<b>Начисление ОНА</b>				
<i>расходы и доходы прошлых лет</i>	0	0	0	0
<i>расходы, включаемые в себестоимость, временно не принятые в налоговом учете</i>	4 338 294	967 659	4 714 347	942 869
<i>убыток от ликвидации ООО "Концерн Калина"</i>	0	0	0	0
<i>маркетинговые и прочие услуги, временно не принятые в налоговом учете</i>	0	0	4 011 622	802 324
<i>премии, временно не принятые в налоговом учете</i>	5 467	1 093	0	0
<i>прочие расходы</i>	0	0	0	0
<b>Погашение ОНА</b>				
<i>расходы и доходы прошлых лет</i>	(1 097 251)	(219 450)	(3 332 699)	(666 540)
<i>расходы, включаемые в себестоимость, временно не принятые в налоговом учете</i>	0	0	0	0
<i>убыток от ликвидации ООО "Концерн Калина"</i>	(1 800 000)	(360 000)	(1 800 000)	(360 000)

Наименование	2020		2019	
	<i>маркетинговые и прочие услуги, учитываемые на 44 счете, временно не принятые в налоговом учете</i>	(1 823 801)	(364 760)	0
<i>премии, учитываемые на 91 счете, временно не принятые в налоговом учете</i>	0	0	(702 329)	(140 466)
<b>Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>(377 291)</b>	<b>(75 458)</b>	<b>2 890 941</b>	<b>578 188</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства (ОНО)</b>				
<b>Начисление ОНО</b>				
<i>амортизация ОС</i>	0	0	(745 365)	(149 073)
<i>амортизация НМА</i>	0	0	0	0
<b>Погашение ОНО</b>				
<i>амортизация ОС</i>	104 324	20 865	0	0
<i>амортизация НМА</i>	4 908	982	101 053	20 211
<b>Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль</b>	<b>109 233</b>	<b>21 847</b>	<b>(644 311)</b>	<b>(128 862)</b>
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(847 480)</b>		<b>(853 959)</b>	
<b>Налогооблагаемая прибыль / (убыток)</b>	<b>5 617 691</b>		<b>6 099 705</b>	

Расшифровка изменения отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 представлена ниже:

(тыс. руб.)

Наименование	2020	2019
<b>Отложенные налоговые активы</b>		
<b>На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</b>	<b>4 699 596</b>	<b>4 487 391</b>
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	868 752	1 745 194
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(944 210)	(1 167 006)
Зачтен отложенный налоговый актив по убытку в отчетном году (строка 2412)	(225 992)	(365 982)
<b>На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</b>	<b>4 398 146</b>	<b>4 699 596</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>		
<b>На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</b>	<b>446 527</b>	<b>317 665</b>
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	0	149 073
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(21 847)	(20 211)
<b>На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</b>	<b>424 680</b>	<b>446 527</b>

### 10.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 76 936 тыс. руб. (2019 – 72 319 тыс. руб.), в прочие расходы –28 110 тыс. руб. (2019 – 43 671 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество –75 151 тыс. руб. (2019 – 57 993 тыс. руб.), иные налоги и сборы – 1 785 тыс. руб. (2019 – 14 326 тыс. руб.).

## 11. Выручка от продаж

За 2020 год были получены следующие доходы от обычных видов деятельности:

(тыс. руб.)		
Наименование	2020	2019
Выручка (нетто) от продажи готовой продукции	63 502 567	61 965 968
Выручка (нетто) от продажи покупных товаров	17 463 160	16 591 790
<b>Итого</b>	<b>80 965 727</b>	<b>78 557 757</b>

Доходы от обычных видов деятельности получены на территории Российской Федерации, Украины, некоторых других стран СНГ, Прибалтики и дальнего зарубежья (ДЗ). При этом выделяются следующие географические направления:

- Российская Федерация – Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, на территории которой осуществляются все основные виды его деятельности;
- Украина, другие страны СНГ, Прибалтики и ДЗ – рынки сбыта.

## 12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по обычным видам деятельности приведена в разделе 4 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

(тыс. руб.)		
Наименование	2020	2019
Себестоимость готовой продукции	26 116 227	25 736 596
Себестоимость покупных товаров	5 901 529	6 201 495
<b>Итого</b>	<b>32 017 756</b>	<b>31 938 091</b>

(тыс. руб.)		
Вид коммерческих расходов	2020	2019
Расходы на рекламу	20 175 807	19 427 160
Расходы на оплату труда коммерческого персонала	2 942 388	3 109 460
Отчисления за право пользования торговыми марками и рецептурами	3 094 452	3 093 012
Транспортные расходы	1 758 378	1 796 561
Перевыставление затрат агента	1 130 813	1 056 352
Расходы на хранение товаров и готовой продукции	750 121	947 196
Амортизация основных средств и нематериальных активов	603 826	978 620
Расходы на аренду	351 450	371 900
Комиссионное вознаграждение агентам по торговле	186 416	176 772
Консультационные и юридические услуги	277 291	471 610
Электронные IT услуги	1 412 973	1 387 394
Маркетинговые услуги	1 726 350	-
Иные коммерческие расходы	764 128	943 617
<b>Итого коммерческих расходов (строка 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах)</b>	<b>35 174 393</b>	<b>33 759 653</b>

Вид управленческих расходов	2020	2019
Расходы на оплату труда управленческого персонала	638 096	582 271
Консультационные и юридические услуги	150 535	137 365
Расходы на аренду	70 029	63 903
Амортизация основных средств и нематериальных активов	13 270	12 109
Транспортные расходы	5 922	5 404
Иные управленческие расходы	242 792	221 551
<b>Итого управленческих расходов (строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах)</b>	<b>1 120 643</b>	<b>1 022 601</b>

### 13. Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов операций формирующих прочие доходы/прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Безвозмездно полученные ТМЦ	890	-	-	-
Премии	6 947	7 922 108*	117 604	7 879 383
Выбытие основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений и МБП	100 708	49 159	44 125	56 144
Реализация материалов	780 005	734 555	821 231	700 057
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	158 292	-	88 047
Покупка и продажа валюты	212 146	-	-	-
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	21 332	321 745	14 316	297 169
Выручка от реализации услуг и сдачи в аренду	448 190	-	340 864	-
Отчисления в оценочные резервы	62 691	4 935	-	681 885
Претензии, штрафы и пени уплаченные/полученные	29 204	66 119	116 023	5 930
Налоги и сборы	-	38 969	-	45 716
Списание кредиторской/ дебиторской задолженности	391	81 355	790	73 632
Комиссия банка	-	14 824	-	15 160
Судебные госпошлины	-	325	-	-
Доходы/расходы прошлых лет	112 360	-	14 560	418 370
Иные операции	-	75 360	9 050	32 777
<b>Итого прочие доходы/расходы (строки 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах)</b>	<b>1 774 865</b>	<b>9 467 746</b>	<b>1 478 563</b>	<b>10 294 270</b>

\* Сумма представляет собой премии, начисленные Обществом покупателям за достижение согласованных объемов продаж.

#### 14. Связанные стороны

В 2020 году Общество находилось под контролем со стороны компаний Группы Unilever.

№	Связанные стороны (наименование юридического лица/ ФИО физического лица)	Страна	Основания связанности
1	2	3	4
<b>Стороны - юридические лица</b>			
1	Общество с ограниченной ответственностью «Юнилевер Дойчланд ГмБХ»	Германия	1) владеет 11,0105 % долей в уставном капитале ООО «Юнилевер Русь» (непосредственный контроль совместно со стороной № 2 за ООО «Юнилевер Русь») 2) косвенный контроль совместно со стороной № 2 за стороной № 3.
2	Частная акционерная компания с ограниченной ответственностью «Ризофоор Б.В.»	Королевство Нидерланды	1) владеет 88,9895 % долей в уставном капитале ООО «Юнилевер Русь» (непосредственный контроль совместно со стороной № 1 за ООО «Юнилевер Русь») 2) косвенный контроль совместно со стороной № 1 за стороной № 3.
3	Общество с ограниченной ответственностью «Инмарко-Трейд»	Россия	ООО «Юнилевер Русь» принадлежит 100 % долей в уставном капитале стороны № 3
<b>Стороны – физические лица</b>			
1	Кузьмина Регина Юрьевна	-	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) ООО «Юнилевер Русь»
2	Бабровникова Светлана Александровна	-	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) стороны № 3 (ООО «Инмарко-Трейд»)

К связанным сторонам Общества относятся также иные лица, входящие в Группу Unilever (см.сайт Unilever.com).

Вклады в имущество участниками Общества раскрыты в п. 1 раздела I текстовых пояснений.

В 2020 году существенная часть операций Общества осуществлялась с организациями, входящими в Группу компаний Unilever. Показатели, отраженные в нижеприведенных таблицах, указаны без учета НДС.

### **Продажа продукции связанным сторонам**

В отчетном году Общество продавало товары и продукцию следующим связанным сторонам (в тыс.руб.):

<b>Наименование компании код покупателя в SAP</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Дочерние общества</b>		
ООО «Инмарко-Трейд» 50503557	4 554 111	4 289 856
<b>Компании под общим контролем</b>		
UNILEVER KAZAKHSTAN LLP 16000430	2 008 652	1 887 888
UNILEVER EUROPE BV 16000427	1 903 179	2 228 041
Unilever Asia Private Ltd 14990410 15000394 16000505	1 016 275	620 840
ООО «ЮНИЛЕВЕР УКРАИНА» 14991081	482 089	547 158
Unilever ASCC AG 14990943	469 562	295 523
UNILEVER NORTH AMERICA SUPPLY CHAIN 15521832	391 817	-
Unilever Israel Marketing LTD 15000005	162 378	162 322
Unilever Sanayi Ve Ticaret TAS 14990427	101 035	125 815
Unilever Gulf FZE 15000409	57 909	68 622
UNILEVER KOREA 16000407	27 303	10 887
UNILEVER ISRAEL HOME AND PERS. CARE LTD. 15000025	22 728	16 646
UNILEVER U.K. CENTRAL RESOURCES LIMITED 16000770	14 814	6 690
D804 Head Office Plant (NPI) 14990530	14 663	12 544
UNILEVER BRASIL INDL LTD 16000466	10 213	-
UNILEVER CHILE LIMITADA 15260688	9 215	-
UNILEVER DE ARGENTINA S.A 15327058	9 017	9 680
UNILEVER SOUTH AFRICA (PTY) LTD 15000487	4 454	5 691
UNILEVER SINGAPORE PTE LTD 15000241	250	-
UNILEVER EUROPE BV ROTTERDAM 15000396	-	161
UNILEVER COTE D'IVOIRE - DC PLANT 14990846	-	34 516
Unilever Kenya Ltd 15000229	-	2 966
UNILEVER LIPTON CEYLON LIMITED 15000447	-	339
<b>Итого</b>	<b>11 259 664</b>	<b>10 326 185</b>

### Закупки у связанных сторон

В отчетном году Общество закупало товары материалы и услуги у следующих связанных сторон (в тыс.руб.):

Наименование компании код поставщика в SAP	2020	2019
<b>Дочерние общества</b>		
ООО «Инмарко-Трейд» 50437529	972 884	1 391 732
<b>Компании под общим контролем</b>		
Unilever Europe Business Center BV accruals	3 307 847	1 387 394
Юнилевер Н.В. 50288638	3 082 075	750 939
UNILEVER ASIA PRIVATE LIMITED 505797	1 412 222	1 447 848
UNILEVER EUROPE BV 50522997	1 263 309	1 640 505
UNILEVER SANAYI VE TICARET TURK A.S 50288181	225 071	-
Unilever Mashreq - Personal Care 532007	188 712	3 478
TIGI INTERNATIONAL LIMITED 552876	109 165	145 494
UNILEVER N.V. 751226	106 242	2 567 193
UNILEVER MASHREQ - HOME CARE SAE 508181	100 030	306 964
UNILEVER AMERICAS SUPPLY CHAINCOMPANY AG 50546788	87 431	18 429
UNILEVER FINANCE INTERNATIONAL AG 571134	42 181	-
UNILEVER PHILIPPINES INC 520632	42 050	28 467
UNILEVER IT GLOBAL SERVICES EUROPE 518850	37 740	-
UNILEVER SANAYI TICARET TURK AS 86028	23 733	9 161
UNILEVER (CHINA) LIMITED 518518	22 033	39 525
UNILEVER FOODS (CHINA) COMPANY LIMITED 517598	17 491	30 941
UNILEVER MASHREQ FOR 50535952	13 662	-
UNILEVER INDUSTRIES PRIVATE LTD 510710	11 665	-
CONOPCO INC.DBA SCHMIDT'S NATURALS 73140	6 013	21 698
CARVER KOREA CO LTD 50565022	3 205	6 103
UNILEVER GLOBAL SERVICES BVPHILIPPINES ROHQ 50510926	3 106	549
HINDUSTAN UNILEVER LIMITED 515021	-	15 858
UNILEVER UK CENTRAL RESOURCES LIMITED 601204	-	13 859
UNILEVER POLSKA S.A. 50288196	-	10 263
ТОВ "ЮНИЛЕВЕР УКРАИНА" 552682	-	2 206
АО "ФМ ЛОЖИСТИК РУС" 568782	-	461
<b>Итого</b>	<b>11 077 867</b>	<b>9 839 067</b>

**Состояние расчетов со связанными сторонами**

По состоянию на конец отчетного периода задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет (в тыс.руб.):

Наименование связанной стороны, код компании	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
<b>I. Краткосрочная задолженность</b>						
<b>Дочерние общества</b>						
ООО «ИНМАРКО-ТРЕЙД» 5569	-	97 796	126 657	-	2 472	-
ОАО «ТУЛЬСКИЙ ХЛАДОКОМБИНАТ» 5372	-	-	-	-	-	-
<b>Компании под общим контролем</b>						
Unilever Europe Business Center BV 4137	-	-	-	3 450 597	1 387 394	-
UNILEVER N.V. 2000	-	500 626	-	-	96 091	-
Unilever Supply Chain Company AG 2611	197 129	198 064	158 824	158 383	140 646	98 329
Unilever Kazakhstan LLP 5810	140 001	140 893	109 019	-	-	-
Unilever ASCC AG 5487	266 015	128 863	28 886	-	4 654	5 803
UNILEVER ASIA PRIVATE LIMITED 3009	258 628	118 305	275 325	232 781	428 192	232 877
ООО «ЮНИЛИВЕР УКРАИНА» 4673	74 862	52 237	50 557	-	-	-
UNILEVER ISRAEL MARKETING LTD 9702	60 268	37 687	47 317	-	-	-
Unilever Gulf Free Zone Establishment 4274	9 043	27 762	13 344	-	-	-
UL Israel Home and Personal Care Ltd. 3160	-	12 167	-	-	-	-
Unilever U.K. Central Resources Limited 1388	11 364	7 344	-	-	-	2 284
Unilever de Argentina S.A. 2200	2 814	6 873	-	-	-	-
Unilever Korea Chusik Hoesa 4216	5 317	5 284	12 964	-	-	-
Unilever-Cote D'Ivoire 1562	-	4 606	94 194	-	-	-
Unilever South Africa (Pty) Limited 1747	-	546	1 788	-	-	-
UNILEVER MASHREQ - HOME CARE SAE 3062	-	-	-	-	56 040	49 240
TIGI International Ltd 5409	-	-	-	24 856	36 742	24 275
UNILEVER PHILIPPINES INC. 2540	-	-	-	17 978	15 884	3 865
Unilever Sanayi ve Ticaret Turk A.S 2640	5 258	-	3	-	10 462	2 012

Unilever Foods(China) Ltd 4680	-	-	-	11 040	3 492	2 656
Unilever (China) Ltd. 4713	-	-	-	5 568	2 349	4 589
Unilever Mashreq - Personal Care 5111	-	-	1 889	25 997	1 757	-
Carver Korea Co., Ltd 5823	-	-	-	-	189	-
Unilever Brasil Ltda. 2236	-	-	13 996	-	-	-
HINDUSTAN UNILEVER LIMITED 1609	-	-	6 698	-	-	-
Branch office of BESAN BESIN SAN. VE TICAS in the Republic of Kazakhstan 5491	-	-	-	-	-	-
UNILEVER HONG KONG LIMITED 2406	-	-	-	-	-	-
Unilever Industries Pte Limited (UIPL) 3128	-	-	-	827	-	556
Unilever India Exports Ltd. 1610	-	-	-	-	-	-
Unilever PLC 1000	-	-	-	32 669	-	-
Unilever Chile Limitada 2247	8 725	-	-	-	-	-
Conopco, Inc. 2646	-	-	-	4 510	-	-
Unilever Rus 4667	-	-	-	12	-	-
Unilever Manufacturera S. de R.L. de C.V 5117	-	-	-	27 525	-	-
Inmarko Trade LLC 5569	90 803	-	-	77 631	-	-
UASCC AG 6043	6 770	-	-	-	-	-
Unilever IP Holdings B.V. 6047	-	-	-	290 704	-	-
Unilever Brasil Industrial Ltda. 9311	10 149	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 147 146</b>	<b>1 339 052</b>	<b>941 461</b>	<b>4 361 078</b>	<b>2 186 365</b>	<b>426 485</b>

### *Денежные потоки*

Денежные потоки Общества с хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к нему дочерними, зависимыми или основными представлены ниже:

Участники Общества – см. п. 7.1 и п. 7.2 раздела III.

Дочерние общества:

- Расчеты по займам выданным см. п. 3.2 раздела III.
- Прочие потоки смотри таблицу ниже:

	ООО «Инмарко-Трейд»	
	2020	2019
поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 248 726	4 282 518
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 339 234	1 352 942

### *Дивиденды полученные от дочернего общества*

В отчетном периоде согласно Решению №02-09/1 были выплачены дивиденды от дочернего общества ООО «Инмарко-Трейд» в сумме 190 000 тыс.руб. за периоды с 2013 по 2017 гг.

### *Займы полученные от связанных сторон и выданные связанным сторонам*

Данная информация подробно представлена в разделе III п.3 и п.8.

### *Информация по операциям с основным управленческим персоналом*

Среднесписочная численность управленческого персонала составила 10 человек (в 2019 году - 10 человек).

В 2020 году управленческому персоналу были начислены краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, компенсации) на общую сумму 186 773 тыс. руб. (2019 – 480 694 тыс.руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и взносы в социальные фонды.

Долгосрочные вознаграждения в виде выплат по договорам добровольного страхования, перечислений в негосударственные пенсионные фонды, вознаграждений в виде опционов на акции Общества и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2020 году производились в размере 26 447 тыс.руб. (2019 – 72 836 тыс.руб.).

## **15. Форвардные контракты**

Цель заключения форвардных контрактов на покупку валюты является хеджирование валютных рисков.

В отчетном году по форвардным сделкам было куплено 34 931 тыс. евро., средневзвешенные курсы покупки составили 76,66202 рублей за евро. По данным сделкам были произведены встречные сделки по продаже валюты - продано 11 182 тыс. евро., средневзвешенные курс продажи составили 77,07615 рублей за евро.

В 2019 году по форвардным сделкам было куплено 32 031 тыс. евро., средневзвешенные курсы покупки составили 76,73945 рублей за евро. По данным сделкам были произведены встречные сделки по продаже валюты - продано 17 848 тыс. евро., средневзвешенные курс продажи составили 72,39346 рублей за евро.

Обществом заключены форвардные договоры с исполнением в 2021 году. Общая сумма сделок составила 13 845 тыс. евро (средневзвешенный курс покупки – 88,68457 рублей за евро). Величина непризнанной на 31.12.2020 в бухгалтерской отчетности прибыли по таким форвардам составила 28 032 тыс.руб. (на 31.12.2019 - убыток 46 679 тыс.руб.).

## **16. Оценочные обязательства условные обязательства и условные активы**

### **16.1 Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства на 31.12.2020 включают в себя начисленные обязательства по выплате компенсации сотрудникам за неиспользованные отпуска, а также по выплате бонусов в размере 495 657 тыс. руб. (31.12.2019 – 67 209 тыс. руб., 31.12.2018 – 49 008 тыс. руб.).

### **16.2 Условные обязательства**

#### *16.2.1 Условные налоговые обязательства*

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм официальных разъяснений и судебных решений которые временами являются противоречивыми что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и положение Общества с точки зрения налогового и валютного законодательства является стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и

некоторых видов сделок между независимыми лицами) если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Общество исходя из своего понимания применяемого российского законодательства официальных разъяснений и судебных решений считает что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее трактовка этих положений соответствующими органами может иметь влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

### *16.2.3 Страхование*

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования распространенные в других странах мира пока не доступны в России. Общество не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений убытков вызванных остановками производства или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Общества. До тех пор пока Общество не будет иметь полноценного страхового покрытия существует риск того что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

### *16.3 Условные активы*

По мнению руководства Общества существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

## **17. Управление финансовыми рисками**

### *Рыночные риски*

Риск изменения процентных ставок для Общества минимален. Он покрывается наличием подписанных рамочных кредитных договоров с фиксированной ставкой.

В 2015 году Общество заключило договор о финансировании с компанией Юнилевер Файнэнс Интэрнэшнл АГ о предоставлении денежных средств в рамках системы «кэш пулинг» (см. раздел III п.8.2) с лимитом в 5 млрд руб. который предполагает уплату процентов в размере Mosprime плюс 0.8%. Как правило ставка Mosprime существенно не отличается от ключевой ставки устанавливаемой Центральным банком РФ в связи с чем Общество не оценивает риск изменения процентных ставок как высокий.

Риск изменения курсов валют для Общества существует фактически это отражается как прибыль/убыток от курсовых разниц. Общество на постоянной основе ведет аналитику по валютным позициям старается балансировать дебиторскую задолженность выраженную в валюте контрактами на продажу в той же валюте.

По сложным контрактам с постоплатными элементами возможно применение банковских инструментов хеджирования валютных рисков, таких, как форварды.

### *Кредитные риски*

В рамках торговой деятельности Общество предоставляет рассрочку и отсрочку оплаты за проданные товары. Для этого в Обществе есть механизм оценки платежеспособности

клиента присвоения ему кредитного рейтинга и документального оформления предоставляемого клиенту кредитного лимита. Информация по контрагентам и их лимитам обновляется ежеквартально в соответствии с политикой Общества наличие просрочек оплаты в рамках предоставленного кредита является поводом для его пересмотра.

Поручительства за третьих лиц у Общества отсутствуют.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства (19 076 778 тыс.руб.) не превышают оборотные активы (20 829 589 тыс.руб.). Общество полагает, что сможет обеспечить погашение обязательств путем согласования отсрочек по задолженности по займам полученным.

### **18. Чистые активы Общества и непрерывность деятельности**

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Общество получило прибыль в размере 4 185 882 тыс. руб. (за 2019 год прибыль после налогообложения (1 735 094) тыс. руб.). Величина чистых активов по состоянию на 31 декабря 2020 года меньше уставного капитала Общества.

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочные обязательства Общества не превысили оборотные активы. Кредиторская задолженность и налоговая задолженность гасятся в срок, и Общество не вовлекалось в качестве истца в судебные разбирательства с требованием о погашении задолженности. Руководство Общества рассчитывает на дальнейшее получение прибыли, что выведет чистые активы на уровень выше уставного капитала в перспективе ближайших лет.

На основании вышесказанного, Общество допускает заключение о непрерывности деятельности при подготовке настоящей финансовой отчетности.

### **19. События после отчетной даты**

Руководитель ООО «Юнилевер Русь» \_\_\_\_\_ Кузьмина Р.Ю.

*(на основании доверенности №РОА-003628 от 16.04.2018 Китаева М.Г.)*

марта 2021 года

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	13	14
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	2020	<b>3 078 068</b>	<b>(2 653 071)</b>	<b>89 233</b>	-	-	<b>(302 635)</b>	<b>3 167 301</b>	<b>(2 955 706)</b>
	5110	2019	<b>3 135 586</b>	<b>(2 283 948)</b>	<b>123 297</b>	<b>(180 815)</b>	<b>180 815</b>	<b>(549 938)</b>	<b>3 078 068</b>	<b>(2 653 071)</b>
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
<i>исключительные права</i>	5101	2020	2 554 446	(2 251 417)	44 061			(201 509)	2 598 507	(2 452 926)
	5111	2019	2 512 607	(1 997 304)	41 839			(254 113)	2 554 446	(2 251 417)
<i>патенты, видеоролики</i>	5102	2020	523 622	(401 654)	45 172			(101 126)	568 794	(502 780)
	5112	2019	442 164	(286 644)	81 458			(115 010)	523 622	(401 654)
<i>резерв под списание НМА</i>	5103	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>прочие корректировки (ТЗ Камей)</i>	5104	2020	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	2019	180 815	-	-	(180 815)	180 815	(180 815)	-	-

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
<b>Всего</b>	5130	<b>2 759 783</b>	<b>1 031 096</b>	<b>1 543 067</b>
в том числе:				
<i>исключительные права</i>	5131	2 335 058	753 166	1 348 107

патенты, видеоролики	5132	424 725	277 930	194 960
----------------------	------	---------	---------	---------

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	5200	2020	<b>25 339 547</b>	<b>(15 800 749)</b>	<b>2 921 763</b>	<b>(683 909)</b>	<b>634 737</b>	<b>(1 575 311)</b>	<b>27 577 401</b>	<b>(16 741 323)</b>
	5210	2019	<b>25 069 088</b>	<b>(15 071 112)</b>	<b>1 247 521</b>	<b>(977 062)</b>	<b>638 214</b>	<b>(1 367 851)</b>	<b>25 339 547</b>	<b>(15 800 749)</b>
<i>в том числе:</i>			-	-	-	-	-	-	-	-
<i>здания</i>	5201	2020	5 298 759	(1 291 330)	326 889	(591)	591	(195 707)	5 625 057	(1 486 446)
	5211	2019	5 298 141	(1 102 131)	13 441	(12 823)	3 977	(193 176)	5 298 759	(1 291 330)
<i>сооружения</i>	5202	2020	2 780 815	(1 138 774)	273 598	(10 077)	5 853	(232 854)	3 044 336	(1 365 775)
	5212	2019	2 377 726	(954 274)	423 035	(19 946)	17 239	(201 739)	2 780 815	(1 138 774)
<i>машины и оборудование</i>	5203	2020	16 791 847	(12 596 478)	2 050 944	(533 476)	490 212	(1 115 092)	18 309 315	(13 221 358)
	5213	2019	16 570 523	(12 187 194)	799 734	(578 410)	534 617	(943 901)	16 791 847	(12 596 478)
<i>транспортные средства</i>	5204	2020	438 092	(431 283)	171 717	(128 729)	128 661	(18 783)	481 080	(321 405)
	5214	2019	493 766	(471 638)	-	(55 674)	55 674	(15 319)	438 092	(431 283)
<i>другие виды ОС</i>	5205	2020	205 696	(203 717)	1 579	(8 335)	8 335	(642)	198 940	(196 024)
	5215	2019	225 573	(221 725)	-	(19 877)	19 717	(1 709)	205 696	(203 717)
<i>многолетние насаждения и земельные участки</i>	5206	2020	132 233	-	-	-	-	-	132 233	-
	5216	2019	132 233	-	-	-	-	-	132 233	-
<i>производственный ихоз.инвентарь</i>	5207	2020	169 439	(139 083)	18 366	(2 701)	1 085	(12 184)	185 104	(150 182)
	5217	2019	165 178	(134 138)	11 311	(7 050)	6 990	(11 935)	169 439	(139 083)
<i>основные средства в Республике Беларусь</i>	5208	2020	260	(84)	-	-	-	(49)	260	(133)
	5218	2019	260	(12)	-	-	-	(72)	260	(84)
<i>резерв под списание основных средств</i>	5209	2020	(477 594)	-	78 670	-	-	-	(398 924)	-
	5219	2019	(194 312)	-	-	(283 282)	-	-	(477 594)	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств, НМА или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020	<b>2 889 703</b>	<b>1 836 303</b>	<b>(794 042)</b>	<b>(2 833 680)</b>	<b>1 098 284</b>
	5250	2019	<b>2 894 412</b>	<b>2 221 353</b>	<b>(855 242)</b>	<b>(1 370 820)</b>	<b>2 889 703</b>
здания	5241	2020	427 167	239 011	(6 311)	(600 487)	59 380
	5251	2019	552 255	311 389	-	(436 477)	427 167
машины и оборудование	5242	2020	1 807 799	1 451 297	(146 456)	(2 125 795)	986 845
	5252	2019	1 666 853	1 136 883	(196 202)	(799 735)	1 807 799
другие виды ОС/НМА	5243	2020	-	89 233	-	(89 233)	-
	5253	2019	-	123 297	-	(123 297)	-
производственный и хоз.инвентарь	5244	2020	13 842	9 597	(379)	(18 165)	4 895
	5254	2019	16 265	8 888	-	(11 311)	13 842
прочие корректировки	5245	2020	640 895	47 165	(640 896)	-	47 164
	5255	2019	659 039	640 896	(659 040)	-	640 895

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

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	<b>488 476</b>	<b>88 758</b>
в том числе:			
здания	5261	45 997	13 242
машины и оборудование	5262	394 732	64 407
другие виды основных средств	5263	1 503	-
сооружения и передаточные устройства	5264	46 244	11 109

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 180 553	1 165 890	1 156 242
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	518 309	626 794	444 641
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 084 870	1 239 898	1 129 090

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7
<b>Долгосрочные финансовые вложения - всего</b>	5301	2020	<b>1 000</b>	-	-	<b>1 000</b>
	5311	2019	1 000	-	-	1 000
в том числе:						-
<b>Вложения в уставные капиталы</b>	5302	2020	1 000	-	-	1 000
	5312	2019	1 000	-	-	1 000
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2020	1 000	-	-	1 000
	53121	2019	1 000	-	-	1 000
<b>Краткосрочные финансовые вложения - всего</b>	5305	2020	<b>4 715 170</b>	<b>25 727 877</b>	<b>(23 859 716)</b>	<b>6 583 331</b>
	5315	2019	-	<b>15 659 278</b>	<b>(10 944 108)</b>	<b>4 715 170</b>
в том числе:						
<b>Другие виды финансовых вложений</b>	5308	2020	4 715 170	25 727 877	(23 859 716)	6 583 331
	5318	2019	-	15 659 278	(10 944 108)	4 715 170
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2020	-	-	-	-
	53181	2019	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2020	4 715 170	25 727 877	(23 859 716)	6 583 331
	53182	2019	-	15 659 278	(10 944 108)	4 715 170
Депозитные вклады	53083	2020	-	-	-	-
	53183	2019	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2020	-	-	-	-
	53184	2019	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	2020	<b>4 716 170</b>	<b>25 727 877</b>	<b>(23 859 716)</b>	<b>6 584 331</b>
	5310	2019	<b>1 000</b>	<b>15 659 278</b>	<b>(10 944 108)</b>	<b>4 716 170</b>

#### 4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	28 422 744	28 711 914
Расходы на оплату труда	5620	4 247 330	4 309 042
Отчисления на социальные нужды	5630	939 751	978 952
Амортизация	5640	1 653 755	1 928 726
Прочие затраты	5650	33 422 587	30 804 887
Итого по элементам	5660	<b>68 686 167</b>	<b>66 733 521</b>
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	<b>(519 763)</b>	<b>(219 702)</b>
готовой продукции	5671	-	-
товаров	5672	(420 636)	(206 533)
незавершенного производства	5673	(99 127)	(13 169)
расходов будущих периодов	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	<b>146 387</b>	<b>206 526</b>
готовой продукции	5681	140 904	198 264
товаров	5682	-	-
незавершенного производства	5683	-	-
расходов будущих периодов	5684	5 483	8 262
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	<b>68 312 791</b>	<b>66 720 345</b>

5. **Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	67 209	428 448	-	-	495 657
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по оплате отпусков</i>	5701	67 209	34 438	-	-	101 647
<i>Оценочное обязательство по выплате бонусов</i>	5702	-	394 010	-	-	394 010

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5710	49 008	18 201	-	-	67 209
в том числе:						
<i>Оценочное обязательство по оплате отпусков</i>	5711	49 008	18 201	-	-	67 209

Руководитель \_\_\_\_\_ Р.Ю.Кузьмина

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ М.Г. Китаева

(на основании доверенности №РОА-003628 от 16.04.2018 Китаева М.Г.)

30 марта 2021