

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	507	(504)	-	-	-	(4)	-	-	-	507	(507)
	5110	за 2019г.	507	(483)	-	-	-	(21)	-	-	-	507	(504)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	507	(504)	-	-	-	(4)	-	-	-	507	(507)
	5111	за 2019г.	507	(483)	-	-	-	(21)	-	-	-	507	(504)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	130	130	130
в том числе:				
товарные знаки	5121	130	130	130

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бойчевский Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Система контроля доступа и пожарной безопасности (Контроллеры)	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бойчевский Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	2 857 039	-	-	-	34 706	-	-	-	2 822 333	-
	5311	за 2019г.	2 857 039	-	-	-	-	-	-	-	2 857 039	-
в том числе: паи и акции	5302	за 2020г.	1 895 139	-	-	-	34 706	-	-	-	1 860 433	-
	5312	за 2019г.	1 895 139	-	-	-	-	-	-	-	1 895 139	-
займы предоставленные	5303	за 2020г.	961 900	-	-	-	-	-	-	-	961 900	-
	5313	за 2019г.	961 900	-	-	-	-	-	-	-	961 900	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	1 047 179	(15 150)	755 000	(1 095 800)	-	-	-	-	706 379	(15 150)
	5315	за 2019г.	847 191	(57 900)	2 508 220	(2 308 232)	42 750	-	-	-	1 047 179	(15 150)
в том числе: займы предоставленные	5306	за 2020г.	685 879	(15 150)	24 500	(4 000)	-	-	-	-	706 379	(15 150)
	5316	за 2019г.	636 291	(57 900)	215 500	(165 912)	42 750	-	-	-	685 879	(15 150)
деPOSITные счета	5307	за 2020г.	361 300	-	730 500	(1 091 800)	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	210 900	-	2 292 720	(2 142 320)	-	-	-	-	361 300	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	3 904 218	(15 150)	755 000	(1 061 094)	-	-	-	-	3 528 712	(15 150)
	5310	за 2019г.	3 704 230	(57 900)	2 508 220	(2 308 232)	42 750	-	-	-	3 904 218	(15 150)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бойчевский Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бойчевский Андрей
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	463 754	-	10 000	73 623	-	-	-	-	-	-	547 377	-
	5521	за 2019г.	477 116	-	-	-	-	-	-	-	(13 362)	-	463 754	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	463 754	-	10 000	73 623	-	-	-	-	-	-	547 377	-
	5524	за 2019г.	477 116	-	-	-	-	-	-	-	(13 362)	-	463 754	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	674 955	(56 007)	268 986	-	(204 930)	-	-	-	-	-	739 011	(56 046)
	5530	за 2019г.	770 268	(14 452)	426 295	(42 750)	(534 970)	-	1 195	13 362	-	-	674 955	(56 007)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	5 143	-	4 006	(39)	(8 777)	-	-	-	-	-	372	(39)
	5531	за 2019г.	5 137	-	4 524	-	(4 518)	-	-	-	-	-	5 143	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	819	-	936	-	(1 500)	-	-	-	-	-	255	-
	5532	за 2019г.	261 635	-	7 825	-	(268 641)	-	-	-	-	-	819	-
Прочая	5513	за 2020г.	668 993	(56 007)	264 044	-	(194 653)	-	-	-	-	-	738 384	(56 007)
	5533	за 2019г.	503 496	(14 452)	413 946	(42 750)	(261 811)	-	1 195	13 362	-	-	668 993	(56 007)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 138 709	(56 007)	278 986	73 623	(204 930)	-	-	X	X	X	1 286 388	(56 046)
	5520	за 2019г.	1 247 384	(14 452)	426 295	(42 750)	(534 970)	-	1 195	X	X	X	1 138 709	(56 007)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	56 046	-	56 007	-	14 452	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	39	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	56 007	-	56 007	-	14 452	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	2 747	59 374	-	(59 382)	(2)	-	-	-	2 737
	5580	за 2019г.	122 736	845 188	-	(965 177)	-	-	-	-	2 747
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	935	14 826	-	(14 622)	-	-	-	-	1 139
	5583	за 2019г.	16 698	106 529	-	(122 292)	-	-	-	-	935
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	465	302	-	(576)	(2)	-	-	-	189
	5586	за 2019г.	413	654	-	(602)	-	-	-	-	465
расчеты с персоналом	5567	за 2020г.	1 347	44 246	-	(44 185)	-	-	X	X	1 408
	5587	за 2019г.	105 625	738 005	-	(842 283)	-	-	X	X	1 347
Итого	5550	за 2020г.	2 747	59 374	-	(59 382)	(2)	X	X	X	2 737
	5570	за 2019г.	122 736	845 188	-	(965 177)	-	X	X	X	2 747

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бойчевский Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	394	623
Расходы на оплату труда	5620	40 242	34 622
Отчисления на социальные нужды	5630	8 011	8 750
Амортизация	5640	1 195	1 180
Прочие затраты	5650	21 581	16 955
Итого по элементам	5660	71 423	62 130
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	71 423	62 130

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

Руководитель _____
(подпись)

**Бойчевский Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 313	4 118	(3 649)	-	6 782
в том числе: расходы на оплату отпусков	5701	6 313	4 118	(3 649)	-	6 782

Руководитель _____
(подпись)

**Бойчевский Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	14 740	14 740	14 740
в том числе:				
обеспечение исполнения обязательств по договору займа	5801	14 740	14 740	14 740
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Бойчевский Андрей
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

1. Сведения об организации (обществе)

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «АЛАДУШКИН Групп»

Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество

Место нахождения и почтовый адрес: 196240, Санкт-Петербург, 4-й Предпортовый проезд, дом 5, литера Ш.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 26 ноября 1998 года, № 77235.

В соответствии со Свидетельством о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, от 05.08.2002 № 002282259, выданным Инспекцией МНС РФ по Московскому району Санкт-Петербурга, АО «АЛАДУШКИН Групп» присвоен Основной государственный регистрационный номер 1027804848532.

В связи с приведением наименования Общества в соответствие с положениями главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации 26 мая 2016 года в ЕГРЮЛ зарегистрировано изменение полного фирменного наименования Закрытого акционерного общества «АЛАДУШКИН Групп» на русском языке на Акционерное общество «АЛАДУШКИН Групп», сокращенного фирменного наименования – на АО «АЛАДУШКИН Групп» (запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, внесена 26.05.2016 за ГРН 6167847823742).

Сведения о целях и видах деятельности Общества:

В соответствии с Уставом в целях извлечения прибыли с 01 января 2017 года основными видами деятельности Общества являются

№ п/п	Код по ОКВЭД	Вид деятельности
1.	64.20	Деятельность холдинговых компаний
2.	64.90.1	Вложения в ценные бумаги
3.	77.40	Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав
4.	46.21	Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами, кормами для сельскохозяйственных животных

Сведения об акционерах Общества:

В отчетном году акционерами Общества являлись граждане Российской Федерации Аладушкин Александр Николаевич, Аладушкина Наталья Николаевна.

Сведения об уставном капитале:

На начало 2019 года уставный капитал составлял 20 000 000,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. В течение отчетного года изменений уставного капитала не производилось.

Органы управления Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, функции которого осуществляет Бойчевский Андрей Юрьевич со сроком полномочий три года начиная с 12.12.2017 (протокол заседания Совета

директоров от 21.11.2017). На основании протокола заседания Совета директоров от 15.09.2020г. Бойчевский А.Ю. назначен Генеральным директором АО «АЛАДУШКИН Групп» на срок с 15.12.2020г. по 12.12.2023г.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2020 год составила 23 человека.

Организация предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

2. Раскрытие учетной политики организации

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1. Общество использует рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, утвержденного на основе Плана счетов в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.
2. Выручка от реализации продукции (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по моменту отгрузки и предъявления покупателям расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления).
3. Затраты на производство продукции включаются в себестоимость продукции того отчетного периода, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные расходы признаются по мере их образования (выявления).
4. Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно. Полученная курсовая разница учитывается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».
5. Основными средствами признается имущество со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и применяемое в процессе производства продукции, оказания услуг, выполнения работ или для управленческих нужд.

Начисление амортизации объектов основных средств производится отдельно по каждой учетной единице линейным способом, исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации учитывается на счете 02 «Амортизация основных средств».

Объекты основных средств стоимостью менее 40 000,00 рублей за единицу списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Переоценка основных средств не производится.

6. Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам за единицу, исходя из стоимости ценной бумаги и расходов на ее приобретение. Единицей учета признается партия однородных финансовых вложений, приобретенных в рамках одной сделки (договора).

Вложения в дочерние, зависимые и прочие организации, а также по ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке и не обращающимся на организованном рынке, ведутся обособленно.

При реализации и ином выбытии ценных бумаг списание стоимости выбывших ценных бумаг на расходы производится в следующем порядке:

- при выбытии ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета;
- при выбытии ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке – по текущей рыночной стоимости, исходя из последней оценки, произведенной в учете.

7. В соответствии с п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» № 34н в случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резерв сомнительных долгов в полном объеме задолженности с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.
8. В соответствии с ПБУ 8/2010 в ред. Приказа Минфина России от 27.04.2012 № 55н Общество формирует оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников. На последнюю дату каждого квартала проводится инвентаризация остатков неиспользованных сотрудниками отпусков. Выполняется расчет среднегодневного заработка каждого сотрудника, исходя из его доходов за предыдущие двенадцать месяцев, и путем суммирования произведений остатков неиспользованных отпусков на среднегодневной заработок по каждому сотруднику определяется размер обязательства предприятия перед сотрудниками. Рассчитанное таким образом обязательство, увеличенное на обязательные взносы во внебюджетные социальные фонды, и составляет оценочное обязательство на отчетную дату.
9. Общество ведет учет налоговых активов и обязательств в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
10. К расходам будущих периодов относятся фиксированные разовые платежи за предоставленные права использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации. Такие расходы подлежат списанию в течение срока действия соответствующего договора.

Существенные способы ведения налогового учета:

1. Для целей исчисления налога на добавленную стоимость база определяется по наиболее ранней из следующих дат:
 - день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
 - день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
2. Данный метод распространяется на реализацию основных средств, материалов, прочих активов.
3. Налог на добавленную стоимость уплачивается централизованно по месту государственной регистрации Общества.
4. Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств или иной оплаты, исходя из условий сделок.

Датой получения дохода от реализации считается день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг).

Дата получения прочих доходов определяется в соответствии с п. 4 ст. 271 Налогового кодекса РФ.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной оплаты, исходя из условий сделок.

5. Финансовые вложения в ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, отражаются в налоговом учете на конец учетного периода по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета, исходя из цены приобретения. Корректировка текущей рыночной стоимости в целях налогообложения не производится.
6. При реализации и ином выбытии ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке, и ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке, списание стоимости выбывших ценных бумаг на расходы производится по первоначальной стоимости каждой единицы учета, исходя из цены приобретения и затрат на их реализацию с учетом ограничений, установленных ст. 280 НК РФ.
7. Общество ведет налоговый учет с использованием данных бухгалтерского учета и налоговых регистров.
8. Резерв сомнительных долгов в целях налогового учета не формируется.
9. Основными средствами признается имущество со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и применяемое в процессе производства продукции, оказания услуг, выполнения работ или для управленческих нужд.

Начисление амортизации объектов основных средств производится отдельно по каждой учетной единице линейным способом, исходя из срока полезного использования. Объекты основных средств стоимостью менее 100 000,00 рублей за единицу списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

3. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах

Наименование	Дата наступления основания	Количество принадлежащих лицу акций Общества на конец 2020 года, шт.	Номинальная стоимость принадлежащих лицу долей Общества на конец 2020 года, руб.	Доля лица в уставном капитале Общества на конец 2020 года, %
Лица, имеющие более 20 % голосующих акций Общества				
Аладушкин Александр Николаевич	03.03.2005	199 800		99,90
Лица, в которых Общество имеет более 20 % голосов (зависимые и дочерние)				
АО «Петербургский мельничный комбинат» (до 04.06.2019 - ПАО «Петербургский мельничный комбинат») Место нахождения: 196240, Санкт-Петербург, 4-й Предпортовый проезд, дом 5	01.07.2005	202 555 000		82,8446
ОАО «Ленинградский комбинат хлебопродуктов имени С.М. Кирова» Место нахождения: 192019, Санкт-Петербург, пр. Обуховской	28.02.2007	2 384 828		100,00

Обороны, дом 45				
АО «Инвестпром» (до 10.09.2019 - ОАО «Милл Русс») Место нахождения: 192019, Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, дом 45	11.11.2010	9 900 000		99,00
АО «Гомонтово» Место нахождения: 188423, Ленинградская область, Волосовский район, п. Бегуницы	25.12.2006	12 585		26,8566
АО «Брокерская фирма «Ленстройматериалы» Место нахождения: 195067, Санкт-Петербург, пр. Непокорённых, дом 17, корпус 4 литер В	24.05.2016	2 180 000		100,00
ЗАО «Агрокомплекс «Оредеж» Место нахождения: 188335, Ленинградская область, Гатчинский район, деревня Батово, дом 1	18.03.2016	19 625		51,1601
АО «Племенной завод «РАПТИ» Место нахождения: 188279, Ленинградская область, Лужский район, п. Дзержинского, Центральная 5	17.05.2011			
ООО «Грэйн Инжиниринг» Место нахождения: 192019, Санкт-Петербург, пр. Обуховской Обороны, дом 45	12.01.2011			
ООО «АЛАДУШКИН Финанс» Место нахождения: 196240, Санкт-Петербург, 4-й Предпортовый проезд, дом 5, литера А, пом. 1-Н, каб. 103	26.01.2012		10 000,00	100,00
Лица, способные оказывать влияние на принятие решений Обществом				
Аладушкин Александр Николаевич, Председатель Совета директоров, Акционер	03.03.2005			
Бойчевский Андрей Юрьевич, Генеральный директор, член Совета директоров	12.12.2017			
Аладушкина Наталья Николаевна, Член Совета директоров, Акционер				
Меньшиков Андрей Анатольевич, Член Совета директоров				
Аладушкина Юлия Александровна, Член Совета директоров				

Операции со связанными сторонами

1. Аладушкин Александр Николаевич

В 2020 году начисление и выплата дивидендов не производилась.

В течение 2020 года начислена заработная плата в размере 1 204 240,31 рублей, удержан НДФЛ 149 203,00 рубля, задолженность Общества перед А.Н. Аладушкиным в виде причитающейся к выплате заработной платы за декабрь 2020 года составила 56 521,74 рублей, в том числе НДФЛ по ставке 13% - 7 348,00 рублей.

Задолженность А.Н. Аладушкина перед Обществом отсутствует. Иных сделок с А.Н. Аладушкиным Общество не имело.

2. Бойчевский Андрей Юрьевич

За 2020 год начислена заработная плата в размере 10 850 980,33 рублей, удержан и перечислен в бюджет НДФЛ – 1 359 216,00 рубль, задолженность Общества перед А.Ю. Бойчевским в виде

причитающейся к выплате заработной платы за декабрь 2020 года составила 383 479,22 рублей, в том числе НДФЛ по ставке 13% - 49 851,00 рубль.

Задолженность А.Ю. Бойчевского перед Обществом отсутствует.

Иных сделок с А.Ю. Бойчевским Общество не имело.

3. Общее вознаграждение членам Совета директоров в виде начисленной заработной платы в 2020 году составило 14 835 039,31 рублей, в том числе Меньшикову А.А. – 2 779 818,67 рублей, налог на доходы физических лиц по ставке 13% - 1 926 994,00 рубль, в том числе НДФЛ, удержанный из заработной платы Меньшикова А.А. – 361 376,00 рублей.
Задолженность Общества в виде не выплаченной заработной платы за декабрь 2020 года составила 560 000,96 рублей, в том числе НДФЛ – 83199,00 рублей.
Задолженность Совета директоров перед Обществом отсутствует.
4. АО «Петербургский мельничный комбинат»

За отчетный период от АО «Петербургский мельничный комбинат» получены платежи по лицензионному договору на использование товарного знака от 01.01.2011 № 02/11 на общую сумму 3 922 116,00 рублей. Дебиторская задолженность по расчетам составляет 326 843,00 рублей и будет погашена в первом квартале 2021 года.

В 2020 году Обществом частично погашен основной долг перед АО «Петербургский мельничный комбинат» по договору от 28.11.2012 № 17/12 в размере 40 000 000,00 рублей, остаток основного долга на 31.12.2020г. составил 186 500 000,00 рублей. За 2020 год начислена задолженность по уплате процентов по договору займа от 28.11.2012 № 17/12 в размере 15 640 792,36 рублей, общая сумма задолженности по процентам по договору займа на 31.12.2020г. составляет 209 699 810,78 рублей. Задолженность по договору займа № 06/11 от 10.08.2011г. не изменилась и на 31.12.2020г. составляет 206 000 000,00 рублей. Задолженность по процентам по договору займа № 06/11 от 10.08.2011г на конец 2020 года составляет 151 050 782,19 рубль, в том числе в 2020 году начислены проценты в размере 14 419 999,99 рублей, что соответствует условиям договора.

В течение 2020 года Общество пользовалось услугами АО «Петербургский мельничный комбинат» по предоставлению в аренду нежилого здания для размещения офиса, площадью 1 154,1 кв. м, и земельного участка под зданием и прилегающей территорией общей площадью 3 010,0 кв. м. Ежемесячные платежи по договору составили 458 635,18 рублей. Всего с начала года оплачено арендных платежей на сумму 5 503 622,16 рублей.

В 2020 году были начислены дивиденды к получению за 2019 год – в сумме 100 000 000,00 рублей, за 1 квартал 2020г. – в сумме 180 000 000,00 рублей, за 6 месяцев 2020г. – в сумме 180 000 000,00 руб., за 9 месяцев 2020 года – в сумме 190 000 000 рублей. Задолженность по дивидендам на конец 2020 года оплачена полностью. На основании п. 3 ст. 284 Налогового кодекса РФ к дивидендам применена налоговая ставка 0%.

Иных сделок с АО «Петербургский мельничный комбинат» Общество не имело.

5. ОАО «Ленинградский комбинат хлебопродуктов имени С.М. Кирова»

В отчетном году АО «АЛАДУШКИН Групп» полностью погасило задолженность по полученным займам перед ОАО «Ленинградский комбинат хлебопродуктов имени С.М. Кирова». По договору процентного займа от 16.10.2012 № 12/12 в размере 268 054 448,00 рублей – основной долг и в размере 46 310 376,51 рублей – начисленные проценты. По договору от 10.08.2011 № 05/11 в размере 229 367 000,00 рублей – основной долг, также полностью погашена сумма начисленных процентов – 64 772 131,33 рубль.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Иных сделок с ОАО «Ленинградский комбинат хлебопродуктов имени С.М. Кирова» Общество не имело.

6. АО «Инвестпром»

Сделок с АО «Инвестпром» Общество в 2020 году не имело. Взаимная задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

7. АО «Племенной завод «РАПТИ»

21.04.2020г. был заключен договор купли-продажи ценных бумаг с гр.Санец А.А. на продажу акций АО «Племенной завод РАПТИ» Сумма сделки составила 135 000 000,00 рублей, продано 13324 акции, принадлежащие АО «АЛАДУШКИН Групп». По условиям договора в 2020 году покупатель перечислил в оплату 125 000 000,00 рублей. Оставшуюся часть задолженности в размере 10 000 000,00 рублей должна быть перечислена равными частями в срок до 30.03.2022г. и до 30.03.2023г.

Иные сделки с АО «Племенной завод «РАПТИ» отсутствуют.

8. ООО «АЛАДУШКИН Финанс»

В течение отчетного года АО «АЛАДУШКИН Групп» погасило задолженность по договору займа № 01/14 от 08.04.2014г. – полностью погашен основной долг в размере 3 350 000,00 рублей, выплачены начисленные проценты в размере 317 867,58 рублей.

Иных сделок с ООО «АЛАДУШКИН Финанс» не было.

9. ЗАО «Агрокомплекс «Оредеж»

В 2019 году Общество не имело фактов хозяйственной деятельности с ЗАО «АК «Оредеж». Взаимная задолженность на 31.12.2020 – отсутствует.

10. АО «Брокерская фирма «Ленстройматериалы»

В 2020 году были начислены дивиденды к получению в размере 26 800 000,00 рублей на основании Решения от 30.09.2020г. Задолженность по дивидендам погашена в полном объеме 22.10.2020г. На основании п. 3 ст. 284 Налогового кодекса РФ к дивидендам применена налоговая ставка 0%.

Иных сделок с АО «Брокерская фирма «Ленстройматериалы» Общество не имело.

11. ООО «Грэйв Инжиниринг»

В 2020 году были начислены дивиденды за 2017 год в размере 7 403 400,00 рублей. Задолженность по дивидендам погашена полностью. На основании п. 3 ст. 284 Налогового кодекса РФ к дивидендам применена налоговая ставка 0%. 03.12.2020г. в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении (ликвидации) юридического лица, на основании которой была списана на внереализационные расходы стоимость доли в размере 369250,00 руб.

12. АО «Племенной завод «Гомонтово»

В 2020 году Общество не имело фактов хозяйственной деятельности с АО «Племенной завод «Гомонтово». Взаимная задолженность на 31.12.2020 – отсутствует.

Сделок с иными связанными сторонами Общество в 2020 году не имело.

4. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основным видом деятельности Общества в 2020 года являлась деятельность холдинговых компаний. В качестве выручки в бухгалтерском учете отражены следующие операции:

- дивиденды, начисленные к получению, в размере 684 203 400 рублей;
- доходы от сдачи в аренду нежилого помещения (без налога на добавленную стоимость) – 69 999,96 рублей;
- доходы от предоставления права пользования товарным знаком (без налога на добавленную стоимость) – 3 268 430,04 рублей.

Основную часть прочих доходов сформировали доходы в виде положительных курсовых разниц, которые за 2020 год составили 161 673 799,33 рублей.

Основную часть прочих расходов сформировали расходы в виде отрицательных курсовых разниц в размере 111 477 750,00 рублей, в виде выплат по договору добровольного медицинского страхования членов семей сотрудников в размере 4 554 639,22 рублей.

Информация о финансовых вложениях:

Долгосрочные финансовые вложения в течение года не изменились как по составу, так и по размеру.

Краткосрочные финансовые вложения в течение 2020 года осуществлялись в виде выдачи краткосрочных займов юридическим лицам.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

РЕЗЕРВ по сомнительным долгам:

В 2018 году связи с получением решения Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области о взыскании с ООО «Ортус Малгрейн» задолженности по предоставленному Обществом займу и начисленным по нему процентам, но при наличии информации о невозможности получения возмещения по иску, а также в связи с введением процедуры банкротства в отношении ООО «АТОН», которому Общество также предоставило займы, создан резерв по сомнительным долгам в части основного долга в размере – 57 900 000,00 рублей (краткосрочные финансовые вложения), в том числе ООО «АТОН» - 15 150 000,00 рублей, ООО «Ортус Малгрейн» - 42 750 000,00 рублей, и в части начисленных процентов – 14 451 865,36 рублей (дебиторская задолженность)

В течение 2019 года резерв по сомнительным долгам (в части начисленных процентов) был скорректирован в сторону уменьшения на сумму 1 192 582,15 рублей в связи с непризнанием на указанную сумму начисленных ранее процентов Арбитражным судом города Санкт-Петербурга и на сумму 2 004,56 рублей, поступивших от поручителя ООО «Ортус Малгрейн» на расчетный счет Общества в качестве частичного погашения долга по начисленным процентам. Задолженность на 31.12.2020г. и резерв по ней отражены в составе дебиторской задолженности.

В 2020 году создан резерв по сомнительным долгам на сумму дебиторской задолженности ЗАО «Охтинское» в размере 38 586,20 руб.

Информация о прекращенных операциях:

В отчетном году прекращенных операций не было.

Информация о движении собственного капитала:

- Уставный капитал и Резервный фонд в течение отчетного периода не изменялся;

- Добавочный капитал не формировался, средств добавочного капитала Общество не имеет.

Чистая прибыль за 2020год составила 845 132 532,94 рубля. В отчетном году прибыль не распределялась, начисление и выплата дивидендов не производились. Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2020г. составляет 4 882 413 198,91 рублей.

В отчетном году за счет прибыли произведены следующие расходы:

№ п/п	Содержание	Сумма, руб.
1.	Добровольное медицинское страхование членов семей сотрудников Общества	4 554 639,22
2.	Благотворительность	3 000 000,00
3.	Материальная помощь сотрудникам	400 000,00
4.	Прочее	1 033 470,69

Данные расходы в целях формирования базы для исчисления налога на прибыль не принимались, в результате чего возникло отклонение бухгалтерского учета от налогового. Указанное отклонение отражено в соответствии с ПБУ 18/02 в составе постоянных налоговых расходов в размере 1 797 621,98 рублей. По доходам, не формирующим налогооблагаемую базу по налогу на прибыль (начисленные доходы от участия в других организациях) сформирован постоянный налоговый доход в размере 157 748 051,07 рубль. Также сформирован отложенный налоговый актив в размере 823 599,48 по резерву на оплату отпусков.

События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты не выявлено.

Чрезвычайные доходы и расходы:

В течение 2020 года Общество не получило чрезвычайных доходов и не понесло чрезвычайных расходов.

Государственные субсидии и бюджетные кредиты:

В отчетном году Общество не получало государственных субсидий и бюджетных кредитов.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2020 Общество не имеет условных фактов хозяйственной деятельности, в том числе – по незавершенным судебным разбирательствам на отчетную дату.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

По состоянию на конец отчетного года валютные активы Общества (валютный счет) составили 9 000 000,00 долларов США и отражены в рублях по курсу ЦБ РФ, который на 31.12.2020г. равнялся 73,8757 рублей/доллар США.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте, на отчетную дату отсутствуют.

Меры, предпринятые в 2020 году для борьбы с COVID-19 не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Деятельность АО «АЛАДУШКИН Групп» не относится к отраслям, наиболее пострадавшим от коронавируса. Руководство Общества не прогнозирует событий, которые могут оказать влияние на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор

Бойчевский А.Ю.

Главный бухгалтер

Орешкин В.М.