

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО Русский Бейклс.

## *Раздел 1. Общая информация*

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Русский Бейклс» (далее Обществом) исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Отчетность составлена исходя из принципа применимости допущения непрерывности деятельности. Факты неприменения в Обществе правил бухгалтерского учета действующих в Российской Федерации отсутствуют. Числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Русский Бейклс».

Общество зарегистрировано 14.05.1998 года (Свидетельство о государственной регистрации №68297).

Регистрационный номер в ЕГРЮЛ 1027800514169

Юридический адрес: 194292, г. Санкт - Петербург, пр.Культуры, дом 48, литер А, помещение 1.

Местонахождение Общества: 194292, г. Санкт - Петербург, пр.Культуры, дом 48, литер А

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, не включенными в другие группировки (Код по ОКВЭД2 - 46.38.29). Кроме того, Общество осуществляет деятельность по производству ингредиентов и смазок для хлебопекарной и кондитерской промышленности.

В 2021 году произошла процедура присоединения к Обществу юридического лица ООО «Русский Бейклс» (г Москва) ИНН 7726306023. Запись в ЕГРЮЛ от 24 июня 2021 года за номером 2217802059495. В результате присоединения величина уставного капитала Общества не изменилась.

Аудитором Общества в 2021 году является АО «Аудиторская фирма ЭРНЕСТ» ИНН 7802136344

## *Раздел 2. Сведения об учетной политике организации*

В 2021 году обществом для учета основных средств использовалось Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Лимит отнесения объектов к основным средствам на 2021 год установлен в 40 тыс. руб.

Для учета материально производственных запасов Общество использует ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденное Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Для учета затрат на производство применяется счет 20 «Основное производство», учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные затраты». Расходы, учитываемые на счет 26 в качестве условно-постоянных списываются ежемесячно на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Общество производит создание резерва сомнительных долгов в связи с фактами хозяйственной деятельности.

Общество создает оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпусков в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167Н.

Изменения в учетной политике. Обществом принято решение о внесении следующих изменений в Учетную политику вступающих в силу с 01 января 2022 года:

- Применять положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N204н
- Применять положения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 N 204н
- Применять положения ФСБУ 25/2018, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 N 208н. При этом к арендным обязательствам, срок которых заканчивается в 2022 году, положения указанного ПБУ не применять.

### ***Раздел 3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности***

В течении 2021 года Обществом кроме основного вида деятельности, осуществлялась также деятельность по производству ингредиентов для хлебобулочной и пищевой промышленности ОКВЭД2 10.89.

Объем продаж товаров, работ, услуг по видам деятельности без учета НДС составил:

(тыс. руб.)

№	Наименование доходов	Сумма
1.	<b>Всего выручка:</b>	<b>596 103</b>
1.1.	Оптовая торговля покупными товарами	262 437
1.2.	Реализация продукции собственного производства	333 666

<i>Расходы</i>		(тыс. руб.)
№	Наименование расходов	Сумма
<b>2.</b>	<b>Всего расходы:</b>	<b>651 636</b>
2.1.	Себестоимость продаж	478 136
2.2.	Управленческие расходы	173 500

*Состав прочие доходы и расходы за отчетный период:*

		(тыс. руб.)
№	Наименование доходов (расходов)	Сумма
<b>1.</b>	<b>Прочие доходы:</b>	<b>25 879</b>
1.1.	Курсовые разницы	23 517
1.2.	Доходы при конвертации валюты	118
1.3.	Реализация внеоборотных активов	207
1.4.	Прочее	2 037
<b>2.</b>	<b>Прочие расходы:</b>	<b>18 649</b>
2.1.	Курсовые разницы	11 792
2.2.	Расходы при конвертации валюты	688
2.3.	Налог на имущество	416
2.4.	Реализация внеоборотных активов	81
2.5.	Прочее	5 672
<b>3.</b>	<b>Проценты к уплате</b>	<b>12 427</b>

Финансовым результатом 2021 года стал убыток в размере 50 543 тыс. руб.

Дополнительным фактором получения финансового результата в виде убытка стал результат от присоединения к Обществу ООО «Русский Бейкис» (г Москва) в сумме 13 192 тыс.рублей.

Запасы Общества оценены на отчетную дату по фактической себестоимости запасов, как наименьшей из величин при сравнении с чистой стоимостью продажи запасов.

#### ***Раздел 4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2021 год.***

- По строке 1210 «Запасы» отражена стоимость остатков, подтвержденных инвентаризацией, на сумму 103 325 тыс.рублей, в том числе:

сырья и материалов – 29 574 тыс.рублей

товаров на складах для перепродажи – 43 959 тыс.рублей

готовой продукции – 29 793 тыс.рублей

- По строке 1350 «Добавочный капитал» - отражен полученный взнос единственного участника в имущество общества в сумме 69 500 тыс. руб.

Задолженность по полученным займам:

-на 31.12.2020 г. составляла 198 121 тыс. руб. На 31.12.21 года составляет 201 254 тыс. руб.

Курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации, по состоянию на 31.12.2020 года: Евро – 90,6824 рублей, Фунт стерлингов – 100,0425 рублей

на 31.12.2021 года: Евро – 84,0695 рублей, Фунт стерлингов – 100,0573 рублей.

## Раздел 5. Раскрытие информации о связанных сторонах и операциях с ними.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанными сторонами с учетом соблюдения требований ПБУ 11/2008 и приоритета содержания перед формой установлен следующий перечень связанных сторон:

Наименование юридического (физического) лица	Характер отношений	Содержание операций за отчетный период	Сумма по операциям (без учета курсовых разниц и НДС)	Остаток на 31.12.21 (без учета курсовых разниц и НДС)
EMU AG Швейцария	По учредителю	Договор займа №4 от 10/10/2016 Займ		53 500 тыс.руб
		Проценты по займу	5 885 тыс.руб	26 308 тыс.руб
		Договор займа №5 от 15/05/2019 Займ		105 087 тыс.руб
		Проценты	6 542 тыс.руб	16 359 тыс.руб
ООО Рубпроперти	По руководителю По учредителю	Договор аренды нежилого помещения 7/10 от 15/07/2010	40 493 тыс.руб	20 732 тыс.руб
AB BAKELS SWEDEN Швеция	По учредителю	Контракт на поставку товара 0110/19 от 01.10.2019	65 032 тыс.руб	19 555 тыс.руб
BRITISH BAKELS Ltd Соединенное королевство	По учредителю	Контракт на поставку товара 2/BB от 16.08.2010	15 751 тыс.руб	3 528 тыс.руб
BAKELS SENIOR NV Нидерланды	По учредителю	Контракт на поставку товара 02/15 от 21.05.2015	64 078 тыс.руб	17 266 тыс.руб

В соответствии с положениями пункта 12 ПБУ 11/2008 поясняем, что Общество выплатило в 2021 году краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в размере 12 786 тыс.рублей, в 2020 году – 10 383 тыс.рублей.

## Раздел 6. Оценочные обязательства и резервы

Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 915 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 409, срок исполнения — 2022 год. 2020 год - в сумме 1698 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 379.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 28 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. В 2020 году - на сумму 76 тыс.руб.

#### *Раздел 7. Обеспечение обязательств.*

У Общества отсутствуют как полученные, так и выданные обеспечения обязательств и платежей на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года. Получение, выдача, возврат обеспечения в течении 2021 года не производилось. Поручительств ни в каких видах не выдавалось.

По заключенным договорам лизинга, полученное в лизинг имущество находится до момента погашения всех лизинговых платежей в залоге у банка.

#### *Раздел 8. Допущение непрерывности деятельности.*

Величина чистых активов на начало периода составил 25 160 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – составил 32 988 тыс. руб. В течении отчетного периода произошло снижение чистых активов на сумму 61 052 тыс. руб. в связи с получением убытка. В течении отчетного периода был увеличен добавочный капитал, путем получение финансовых средств от учредителей на сумму 69 500 тыс. руб. Величина чистых активов превышает величину уставного капитала и соответствует положениям Федерального закона от 8 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

#### *Раздел 9. События после отчетной даты.*

Общество считает событиями, которые произошли в период после отчетной даты и до даты составления годовой отчетности и могли бы повлиять на данные бухгалтерской отчетности следующие:

- Совет директоров Банка России принял решение повысить ключевую ставку с 28 февраля 2022 года до 20% годовых;
- Курсы валют, установленные Центральным банком Российской Федерации, по состоянию на 01.03.2022 года: Евро – 104,4772 рубля, Фунт стерлингов – 125,0415 рублей

Генеральный директор  
ООО Русский Бейклс  
«01» марта 2022 года



Малахов А Ю

