

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Марел Фуд Системс» за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности ООО «Марел Фуд Системс» за 2021 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об обществе

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

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

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

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

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

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

Среднесписочная численность персонала за отчётный период составила 70 человек (за аналогичный предшествующий период 2020 год – 66, за аналогичный период 2019 года – 62 человек).

Численность работающих сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 составила 70 человек (31 декабря 2019 – 67 человек; 31 декабря 2018 – 63 человека).

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

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Общества.

На основании РЕШЕНИЯ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА ООО «Марел Фуд Системс» от 22 июля 2020г. генеральный директор Общества – Стейн Хенднес, в срок на 1 год, где первым рабочим днём считается дата получения разрешения на работу. Дата получения разрешения на работу МВД РФ 17 сентября 2020г. (срок действия разрешения с 05.10.2017 по 04.10.2023) В соответствии с Доверенностью №113 от 19.12.2020г., уполномоченное лицо для подписания необходимых документов в отсутствие Генерального директора предоставлено Вагану Вагановичу Галстян на срок до 31 декабря 2021г. На

основании РЕШЕНИЯ ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА ООО «Марел Фуд Системс» от 26 июля 2021г. продление полномочий Стейна Хенднеса сроком на 1 (один) год до 01 сентября 2022года.

2. Операционная среда общества

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

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

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

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

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчётность Общества подготовлена на основе следующей учётной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платёжных документов, средств в расчётах, включая по заёмным обязательствам (за исключением средств, полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021. Курсы валют составили:

на 31 декабря 2021 - 74,2926 руб. за 1 доллар США
на 31 декабря 2020- 73,8757 руб.
на 31 декабря 2019- 61.9057 руб.,

на 31 декабря 2021 – 84,0695 руб. за 1 евро
на 31 декабря 2020 - 90,6824 руб.
на 31 декабря 2019 – 69.3406 руб.

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

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

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

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не проводится Обществом.

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

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

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

5. Запасы

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

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

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО)".

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

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: *офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.*

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства, входят:

- *материальные затраты;*
- *затраты на оплату труда работников;*
- *отчисления на социальные нужды;*
- *амортизация;*

6. Расходы будущих периодов

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

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

7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

8. Расчёты с поставщиками и подрядчиками

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

9. Представление денежных потоков в отчёте о движении денежных средств

В 2021 году эквиваленты денежных средств отсутствовали.

В отчёте о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчёте о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчётом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на отчётные даты, включена в строку отчёта «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

По состоянию на 31 декабря 2021 года, по состоянию на 31 декабря 2020 года и по состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал оплачен полностью.

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

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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

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

12. Расчёты по налогу на прибыль

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

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

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

13. Признание доходов

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

В составе доходов по обычным видам деятельности отчётного года учитываются:

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Доходы от покупки/продажи валюты,
- Курсовые разницы,
- Доходы от сдачи в аренду/субаренду имущества,
- Доходы от продажи ОС и прочего имущества.
- Консультационные услуги
- Доход, полученный, на остаток денежных средств на банковском счете

14. Признание расходов

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

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

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

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

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

В составе управленческих расходов (строка 2220 отчёта о финансовых результатах) отражаются прямые расходы административного и финансового отдела по управлению Обществом, также часть косвенных расходов, относящихся в целом к деятельности Общества, распределённых на это подразделение в соответствии с алгоритмом п. 16.2 раздела II Пояснений.

В составе прочих расходов отчётного года учитываются:

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

15. Займы полученные

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

16. Изменения в учётной политике Общества на 2021 год

Изменения в действующих нормативных актах повлекли за собой изменения учётной политики Общества на 2021 год.

16.1. Резервы под обесценение запасов

Организация создает резерв под обесценение запасов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Организация не проверяет на обесценение незавершенное производство в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16.2 Создание резервов

Общество создает резервы в бухгалтерском учёте:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв на предстоящую оплату отпусков,
- резерв под обесценение запасов.

Резерв по сомнительным долгам

Период просрочки, дней	Размер отчислений в резерв по долгам покупателей, %	Размер отчислений в резерв по прочим дебиторам, %
менее 60 календарных дней включительно	не создаётся	не создаётся
от 61 дня до 89 дней включительно	не создаётся	не создаётся
от 90 дней до 119 дней включительно	25	50
от 120 дней до 179 дней включительно	25	50
более 180 до 359 дней включительно	50	100
свыше 360 дней	100	100

16. Данные прошлых отчётных периодов

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

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

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

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

в тыс. руб.

Первоначальная стоимость	На 31 декабря 2021 года	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2020 года
Офисная мебель	10 879	1 664	1 328	10 543
Компьютерная техника	6 982	4 725	4 197	6 455
Транспортные средства	3 217	362	560	3 415
Другие виды основных средств	17 162	23 959	12 844	6 047
Итого	38,240	30,711	18,931	26,460

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

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

в тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации	31 декабря		
	2021	2020	2019
Офисная мебель	3 650	1 540	260
Компьютерная техника	4 276	3 892	3 175
Транспортные средства	2 433	1 714	1 217
Другие виды основных средств	5 444	2 241	1 167
Итого	15,803	9,387	5,819

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

в тыс. руб.

Остаточная стоимость	31 декабря		
	2021	2020	2019
Офисная мебель	7 229	9 003	301
Компьютерная техника	2 705	2 563	2,260
Транспортные средства	784	1 701	2,035
Другие виды основных средств	11 718	3 806	2,849
Итого	22 436	17,073	7,445

Вложения во внеоборотные активы на 31.12.2021г. составили 809 тыс. рублей:

на 31 декабря в тыс. руб.

Наименование актива	2021	2020	2019
Disk station Synology	-	-	179
Бенч на 2 рабочих места с регулируемыми эл.ногами и 2-мя перегородками DZK162	-	-	3 866
Интернет-камера Logitech ConferenceCam Group с микрофоном (USB2.0, Bluetooth)	-	-	66
Канц.шкаф с раздвижными дверями (с замком, 2 полки). DNE216	-	-	61
Канц.шкаф с раздвижными дверями (с замком, 4 полки). DNE320	-	-	75
Коммутатор Cisco Catalyst C9200L 24-port	-	-	93
Крышка металлическая для проводов 317x119. ZNZ010	-	-	152
Лицензия Cisco C9200L DNA Advantage, 24-port, 3 year term license	-	-	80
Ноутбук Lenovo ThinkPad T480	77	77	77
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490	-	92	1 278
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 Gen 1	605	-	-
Перегородка, обтянутая гобеленом для L=1400мм стола. DZK142	-	-	116
Перегородка, обтянутая гобеленом для L=1600мм стола. DZK162	-	-	26
Стол с регулируемыми эл.ногами. DZK147, DZK146	-	-	538
Стол с регулируемыми эл.ногами. DZK147, DZK166	-	-	163
Тумбочка на колесиках (3 ящ: центр.замок) 428x600. DNF632	-	-	711
Ноутбук Lenovo ThinkPad T15 Gen 1	127	-	-
Итого	809	169	7 482

1.1. Аренда основных средств

Основные средства в аренде на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов по заключенным договорам лизинга представлены следующим образом:

на 31 декабря в тыс. руб.

Наименование Лизингодателя	Наименование основного средства в лизинге	2021	2020	2019
ООО Фольксваген Групп Финанс	Renault Duster HSRHGD	1,369	-	-
	Автомобиль ScodaSuprerb	-	-	1,617
	Автомобиль ScodaOctavia	-	1,488	1,488
	Автомобиль Volkswagen 2К CADDY	1,568	1,568	1,568
	Автомобиль Volkswagen Passat	2,076	2,076	2,076
	Автомобиль ScodaOctavia	1,300	1,300	1,300
	Автомобиль ScodaOctavia	1,550	1,550	1,550
	Автомобиль ScodaOctavia	1,554	1,554	-
	Автомобиль ScodaOctavia	1,613	1,613	-
	Автомобиль ScodaOctavia	1,605	1,605	-

	Автомобиль Volkswagen Polo	1,578	-	-
Итого		14,213	12,754	9,600

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

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

Информация по основным средствам в аренде на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов по заключенным договорам аренды нежилых помещений представлены следующим образом:

на 31 декабря в тыс. руб.

Наименование Арендодателя	Наименование основного средства в лизинге	2021	2020	2019
ООО "МАНФС Зенит-Интер"	Нежилое помещение под офис по адресу: 123458 г. Москва ул. Маршала Прошлякова д.30 оф. 602	10,259	10,259	10,259
	Парковочные места по адресу: 123458 г. Москва ул. Маршала Прошлякова д.30 оф. 602	2,863	2,863	2,863
Мигали Иван Нуцович ИП	Нежилое помещение под склад по адресу : Московская обл. Истринский р-н дер. Лобаново д.17	20,450	20,450	20,450
ООО «Омега»	Нежилое помещение под офис по адресу : г. Мурманск, пр. Кольский д.110А.	7	7	-
Шиков Игорь Леонидович ИП	Нежилое офисное помещение по адресу: г. Курск, ул.50 лет Октября,179	529	529	529
	Нежилое складское помещение по адресу: г. Курск, ул.50 лет Октября,179	6,270	6,270	6,270
Итого		40, 378	40, 378	40, 371

1.2. Переоценка основных средств.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 не производилась.

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

Доходные вложения в материальные ценности на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

Первоначальная стоимость				в тыс. руб.
	На 31 декабря 2021 года	Поступление	Выбытие	На 31 декабря 2020 года
Автомобили	1 408	-	998	2 406
Итого	1 408	-	998	2 406

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

Сумма начисленной амортизации	на 31 декабря			в тыс. руб.
	2021	2020	2019	2019
Автомобили	1 118	998		210
Итого	1 118	998		210

Остаточная стоимость	на 31 декабря			в тыс. руб.
	2021	2020	2019	2019
Автомобили	290	1 408		1 198
Итого	290	1 408		1 198

2. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов по состоянию на конец отчётного периода – 293 209 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 – 179 036 тыс. руб., на 31 декабря 2019 – 122 977 тыс. руб.), из них

Запасы	на 31 декабря			в тыс. руб.
	2021	2020	2019	2019
Материалы	43	593		662
Товары для перепродажи	262 280	140 884		120 075
Резерв под обесценение	(26 148)	(29 397)		(6 815)
Незавершённое производство	57 034	66 956		9 056
Итого	293 209	179 036		122 977

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

В бухгалтерском балансе стоимость запасов указана за вычетом резерва под обесценение запасов.

3. Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

<i>в тыс. руб.</i>			
Дебиторская задолженность	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020	на 31 декабря 2019
Задолженность покупателей	143 671	152 792	83 804
Резерв по сомнительным долгам по задолженности покупателей	(10 272)	(7 371)	(4 995)
Авансы, выплаченные поставщикам	5 486	4 789	6 531
Налоги и сборы	776	776	1 228
Авансовые таможенные платежи	-	125	5 103
Задолженность работников по подотчётным денежным средствам	1 653	1 131	998
Задолженность агентов	652	91 472	-
Прочая дебиторская задолженность	22 023	15 087	50 925
Итого	163 989	258 801	143 595

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

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

в тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчётных счетах	93 535	74 303	145 462
Средства на валютных счетах	6 825	17 583	14 571
Средства на депозитных счетах	210 423	200 570	
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	310 783	292 456	160 033

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

Денежные потоки по прочим поступлениям представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Прочие поступления (строка 4119 Отчёта о движении денежных средств) *	2021	2020
Валютно- обменные операции	3 421	3 614
Сумма НДС к уплате при расчёте с покупателями	-	-
Возвраты денежных средств поставщиком/покупателем/подотчетным лицом	82	35
Итого по строке 4119 отчёта о движении денежных средств	3 503	3 649

* Суммы по НДС отражены свёрнуто.

Денежные потоки по прочим платежам представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Прочие платежи (строка 4129 Отчёта о движении денежных средств) *	2021	2020
Иные налоги и сборы	135	122
Возврат денежных средств покупателю	-	-
Расчёты с подотчётными лицами	26 564	9 895
Расходы на услуги банков	1 662	1 411
Расходы на ДМС	9 388	
Прочие выплаты	51	108
Итого по строке 4129 отчёта о движении денежных средств	37 800	11 536

* Суммы по НДС отражены свёрнуто.

Информация о денежных средствах, недоступных для использования.

Денежных средств, недоступных для использования Обществом, нет.

5. Уставный и добавочный капитал

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

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

Зарегистрированная величина уставного капитала ООО «Марел Фуд Системс» составляет 32 366 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 уставный капитал полностью оплачен.

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

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

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

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

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Увеличение добавочного капитала за счёт вкладов учредителей	173 740	173 740	173 740

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

Кредиты и займы в 2021, 2020 и 2019 годах отсутствуют.

7. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

в тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2021	2020	2019
Задолженность поставщиков	139 260	105 320	52 999

Авансы, полученные от покупателей	164 552	243 920	96 759
Задолженность по налогам и сборам	18 634	34 949	13 353
Прочая задолженность	5	1 193	980
Итого	322 452	385 382	164 091

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

8. Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

Оценочные обязательства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом и включают в себя предстоящие расходы на оплату отпусков и страховые взносы:

	<i>в тыс. руб.</i>		
Резервы предстоящих расходов	2021	2020	2019
<i>Резерв на предстоящую оплату отпусков</i>	5 229	4 345	2 901
Итого	5 229	4 345	2 901

	<i>в тыс. руб.</i>			
Резервы предстоящих расходов	31.12.2021	Возникло	Погашено	31.12.2020
<i>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</i>	(5 229)	(7 709)	6 825	(4 345)
Итого	(5 229)	(7 709)	6 825	(4 345)

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

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчётном году товарам, работам, услугам составила 326 725 тыс. руб. (в 2020 году – 270 821 тыс. руб., в 2019 году – 201 635 тыс. руб.).

НДС по приобретённым ценностям в отчётном году составил 275 516 тыс. руб. (в 2020 году – 201 610 тыс. руб., в 2019 году – 153 679 тыс. руб.) в том числе предъявленный к вычету в 2021 – 261 760 тыс. руб. (в 2020 – 201 616 тыс. руб.; в 2019 – 168 069 тыс. руб.).

9. 2. Налог на прибыль организации

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчётный год составила 154 224 тыс. руб. (в 2020 г. сумма условного расхода составила – 118 089 тыс. руб.). Постоянное налоговое обязательство в целях определения текущего налога на прибыль – 4 240 тыс. руб. (в 2020г. – 10 450 тыс. руб.). Постоянные разницы связаны с превышением фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли (убытка), над расходами, принимаемыми для целей налогообложения. Расхождения между бухгалтерской и налоговой амортизацией по основным средствам привели к формированию отложенных налоговых обязательств. Изменения отложенных налоговых обязательств составили - 15 тыс. руб. (2020-197 тыс. руб.)

Обществом не создаются резервы в налоговом учёте. Разницы, связанные с созданием резерва на отпуска и резерв, создаваемый по сомнительной дебиторской задолженности, в бухгалтерском учёте, классифицированы как временные. Изменения отложенных налоговых активов составили – 750 тыс. руб. (2020 – 764 тыс. руб.)

По данным налогового учёта налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила -179 251тыс. руб. (в 2020 - 173 177 тыс. руб.).

Выверка текущего налога на прибыль

Наименование	в тыс. руб.	
	2021	2020
Условный расход по налогу на прибыль	(30 845)	(23 618)
Изменение (увеличение) отложенных налоговых активов	(750)	(764)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(15)	197
Постоянные налоговые активы	-	-
Постоянные налоговые обязательства	(4 240)	(10 450)
Текущий налог на прибыль (ТНП)	(35 850)	(34 635)

Временные и постоянные разницы за 2021 год

Наименование	в тыс. руб.			
	31.12.2020	Возникло	Погашено	31.12.2021
Временные и постоянные разницы	(9 653)	(28 856)	24 996	(13 513)
Налогооблагаемые временные разницы	(9 653)	(7 656)	3 796	(13 513)
<i>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</i>	(4 345)	(3 761)	2 877	(5 229)
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	(7 371)	(5 432)	2 531	(10 272)
<i>Курсовые разницы по расчётам в у.е., возникшим до 2015г.</i>	(1 169)	-	-	(1 169)
<i>Основные средства</i>	3 232	1 537	(1 612)	3 157

Постоянные налогооблагаемые разницы	X	(21 200)	21 200	X
<i>Вступительные членские суммы добровольных взносов участников союзов</i>	X	(500)	(500)	X
<i>IT поддержка, коммуникационные расходы и расходы на интернет</i>	X	(973)	(973)	X
<i>Зарплата</i>	X	(12 019)	(12 019)	X
<i>Благотворительность и расходы на развлечения</i>	X	(2 099)	(2 099)	X
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	X	(52)	(52)	X
<i>Командировочные расходы</i>	X	(192)	(192)	X
<i>Расходы на содержание офиса</i>	X	(212)	(212)	X
<i>Такси и бензин</i>	X	(2 397)	(2 397)	X
<i>Расходы на страхование</i>	X	(2 971)	(2 971)	X
<i>Материальные расходы (спецодежда, инструмент и т.п.)</i>	X	(529)	(529)	X
<i>Налоги</i>	X	(1 424)	(1 424)	X
<i>Резерв под снижение стоимости запасов</i>	X	3 249	3 249	X
<i>Тренинги, стажировки, семинары</i>	X	(445)	(445)	X
<i>Прочие расходы</i>	X	(636)	(636)	X

Временные и постоянные разницы за 2020 год

в тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	Возникло	Погашено	31.12.2020
Временные и постоянные разницы	(6 816)	(61 130)	58 293	(6 816)
Налогооблагаемые временные разницы	(6 816)	(8 897)	6 060	(9 653)
<i>Убыток отчётного года</i>	X	(2 399)	2 399	X
<i>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</i>	(2 901)	(6 662)	5 218	(4 345)
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	(4 995)	(2 376)	X	(7 371)
<i>Курсовые разницы по расчётам в у.е., возникшим до 2015г.</i>	(1 169)	-	-	(1 169)
<i>Основные средства</i>	2 249	2 540	(1 557)	3 232

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

В 2021 году Обществом были уплачены следующие налоги и взносы:

Налог	2021	2020	2019
<i>Налог на добавленную стоимость</i>	84 212	87 142	40 169
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	23 085	21 695	18 051
<i>Налог на прибыль</i>	36 620	29 559	31 647
<i>Транспортный налог</i>	135	122	43
<i>Взнос в Пенсионный фонд</i>	30 663	22 942	22 047
<i>Взнос в Фонд медицинского страхования</i>	9 373	6 912	6 759
<i>Взнос в Фонд социального страхования</i>	1 943	1 380	1 238
<i>Взнос на страхование от несчастных случаев на производстве</i>	375	282	261
Итого уплаченных налогов	186 406	170 034	120 215

в тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость с полученных авансов и подлежащий возмещению из бюджета в следующем отчётном периоде составил на 31 декабря 2021 года 30 363 тыс. руб. (31 декабря 2020 года 46 690 тыс. руб., 31 декабря 2019 года 18 987 тыс. руб.)

Налоги начислены и уплачены в соответствии с законодательством РФ.

10. Раскрытие информации о доходах и расходах Общества

10.1 Выручка

в тыс. руб.

Выручка (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах)	2021	2020
Проданные товары	1 470 101	1 174 513
Комиссия за продажи оборудования и запчастей	6 753	37 512
Инсталляция оборудования	98 938	126 082
Сервисное обслуживание	95 065	65 649
Лицензии для программного обеспечения ИННОВА	4 850	1 440
Другие услуги	14 564	4 655
Итого по строке 2110 отчёта о финансовых результатах	1 690 271	1 409 851

10.2. Расходы по обычным видам деятельности

Следующие расходы отражены в составе расходов по обычным видам деятельности:

в тыс. руб.

Себестоимость продаж (строка 2120 отчёта о финансовых результатах)	2021	2020
Себестоимость проданных товаров	(1 108 840)	(920 102)
Инсталляция оборудования	(25 700)	(12 716)
Лицензии для программного обеспечения ИННОВА	(27 403)	(1 206)
Сервисное обслуживание	(55 183)	(48 766)
Итого по строке 2120 отчёта о финансовых результатах	(1 217 126)	(982 790)
Коммерческие расходы (строка 2210 отчёта о финансовых результатах)		
Оплата труда работников	(154 316)	(144 332)
Отчисления на социальные нужды	(32 548)	(27 914)
Командировочные расходы	(16 832)	(10 199)
Расходы на аудит, налоговые консультации и аутсорсинг	(525)	(264)
Аренда склада	(3 718)	(3 830)
Найм сотрудников	(56)	(462)
Прочие профессиональные услуги	(1 896)	(2 239)
Расходы на внутреннее и внешнее обучение	(6 546)	(3 953)
Расходы на страхование	(1 295)	(1 079)
Транспортно-экспедиторские услуги	(9 774)	(6 655)

Такси и бензин	(2 279)	(2 821)
Расходы на автомобили	(1 116)	(648)
Лизинговые платежи	(4 116)	(4 139)
Представительские расходы	(648)	(345)
Амортизация основных средств	(6 839)	(4 205)
Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб.	(1 643)	(2 092)
Расходы на рекламу	(2 505)	(1 653)
Выставки, форумы, мероприятия	(6 568)	(4 451)
Вступительные членские взносы, сертификаты	(500)	(545)
Канцелярские принадлежности и почтовые расходы	(840)	(441)
Материальные расходы (инструмент, спецодежда для инженеров)	(1 425)	(1 095)
Услуги связи (мобильная связь)	(1 142)	(1 371)
Содержание офиса	(40)	(85)
Техподдержка 1С	(1 394)	(1 863)
Иные расходы	(1 979)	(1 289)
IT поддержка, коммуникационные расходы и расходы на интернет	(38 455)	(29 905)
Монтажные работы выполненные иностранцами (ПО, оборудование)	(837)	(44)
Итого по строке 2210 отчёта о финансовых результатах	(299 834)	(257 920)
Административные расходы (строка 2220 отчёта о финансовых результатах)		
	2021	2020
Аренда офиса	(12 011)	(11 057)
IT поддержка, коммуникационные расходы и расходы на интернет	(2 493)	(1 962)
Хозяйственные расходы на содержание офиса	(811)	(1 083)
Расходы на страхование	(7 032)	(4 934)
Расходы на аудит, налоговые консультации и аутсорсинг	(1 120)	(519)
Канцелярские принадлежности и почтовые расходы	(508)	(661)
Техподдержка 1С	(107)	(193)
Услуги связи	(517)	(555)
Амортизация основных средств	(1 636)	(1 378)
Ремонт офисной техники	(13)	(44)
Материальные расходы	(-)	(59)
Иные расходы	(221)	(318)
Итого по строке 2220 отчёта о финансовых результатах	(26 468)	(22 763)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности составила 1 543 428 тыс. руб. (в 2020 – 1 263 473 тыс. руб.).

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

В октябре 2019 года Общество заключило соглашение б/н о присоединении к денежному пулу. Согласно заключенного соглашения был открыт рублевый счет в иностранном банке Bank Mendes Gans N.V. (Нидерланды). В 2020 году Общество перевело на счет денежные средства и получила доход в процентном выражении на остаток денежных средств по банковскому счету в размере 10 610 тыс. рублей, в 2020 году – 1 110 тыс. рублей.

10.4 Состав прочих доходов и расходов

в тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчёта о финансовых результатах)	2021	2020
Положительные курсовые разницы по расчётам в иностранной валюте	3 525	4 263
Положительные курсовые разницы по расчётам в условных единицах	70 550	83 971
Доходы от сдачи в аренду/субаренду имущества	2 355	2 736
Вознаграждение агента	175	1 023
Консультационные услуги по управлению финансово-хозяйственной деятельностью	3 136	2 530
Списание кредиторской задолженности	2 590	27
Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	728	742
Резерв по сомнительным долгам	2 703	4 967
Прибыль прошлых лет	1 763	
Прочие доходы	-	2 423
Итого (строка 2340)	87 525	102 682
Прочие расходы (строка 2350 Отчёта о финансовых результатах)	2021	2020
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(-)	(22 581)
Резерв по сомнительным долгам	(5 618)	(7 370)
Расходы в виде штрафов, пеней и иных санкций за нарушение договорных обязательств расходы на возмещение причинённого ущерба	(155)	(477)
Отрицательные курсовые разницы по расчётам в условных единицах	(75 019)	(92 416)
Налоги и сборы	(677)	(379)
Расходы от купли/продажи валюты	(103)	(645)
Банковские комиссии	(2 694)	(2 380)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(3 279)	(1 212)
Расходы по проданным/ликвидированным основным средствам	(456)	(36)
Списание дебиторской задолженности	(26)	(1 919)
Недостачи по инвентаризации	-	-
Развлечения и благотворительность	(2 099)	(2 666)
Прочие расходы	(628)	(-)
Итого (строка 2350)	(90 754)	(132 081)

По данным бухгалтерского учёта прибыль до налогообложения составила 154 224 тыс. руб. (в 2020 – 118 089 тыс. руб.).

10.5 Затраты на производство (расходы на продажу)

в тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)	2021	2020
Материальные затраты	177 461	6 045
Расходы на оплату труда	166 650	160 895
Отчисления на социальные нужды	39 132	35 455
Амортизация	8 475	5 583
Прочие затраты	29 700	214 103
Фактическая себестоимость проданных товаров	1 112 088	920 101
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(78 709)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	9 922	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 543 428	1 263 473

11. Информация по событиям после отчётной даты

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

Хотелось бы обратить внимание, что с февраля 2022г. имеет место обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику Российской Федерации в целом. Данные факторы приводят к рискам для перспектив мировой экономики и ограничение торговых связей. Оценить влияние развивающихся событий не представляется возможным. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, Общество не имеет возможности дать количественную оценку потенциального воздействия указанных обстоятельств. В то же время, Общество оценивает сложившуюся ситуацию как событие, которое не влияет на показатели бухгалтерской отчетности отчетного года.

12. Непрерывность деятельности

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

13. Связанные стороны

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

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

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

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

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

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

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

Структура группы компаний Марел



Непосредственный контроль Марел ечф.

Marel hf.

Group Structure

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

Date 05/03/2015

Таблица 1

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

в тыс. руб. (в тыс. валюте контракта)

Закупки у связанных сторон			
Наименование связанной стороны	2021	2020	2019
Marel A/S	155 913 RUB (1 828 EUR)	134 289 RUB (1 560 EUR)	73 021 RUB (1 006 EUR)
ICT и IT поддержка серверв, АТС, share cost и т.п.	973 RUB (11 EUR)	927 RUB (12 EUR)	1 968 RUB (27 EUR)
Доп. расходы на товар	2 897 RUB (34 EUR)	2 832 RUB (34 EUR)	2 056 RUB (28 EUR)
Курсовые разницы	-1 960 RUB (0 EUR)	3 599 RUB (0 EUR)	-652 RUB (0 EUR)
Лицензии Марел Иннова (счет 20)			86 RUB (1 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)	977 RUB (12 EUR)		
Монтажные работы, выполненные иностранцами_ПО	122 RUB (1 EUR)		
Товары	152 688 RUB (1 767 EUR)	126 932 RUB (1 515 EUR)	69 562 RUB (949 EUR)
Тренинги, стажировки, семинары	215 RUB (3 EUR)		
Marel Brasil			458 RUB (7 EUR)
Курсовые разницы			-6 RUB (0 EUR)
Монтажные работы			464 RUB (7 EUR)
Marel Food Systems Limited			-65 RUB (0 EUR)
Курсовые разницы			-65 RUB (0 EUR)
Marel Further Processing B.V.	77 714 RUB (892 EUR)	88 615 RUB (1 065 EUR)	66 107 RUB (926 EUR)
Доп. расходы на товар	1 340 RUB (15 EUR)	2 273 RUB (27 EUR)	1 434 RUB (20 EUR)
Курсовые разницы	-850 RUB (0 EUR)	1 094 RUB (0 EUR)	-586 RUB (0 EUR)

Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)	1 276 RUB (14 EUR)		487 RUB (7 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами_ПО		16 RUB (0 EUR)	121 RUB (2 EUR)
Товары	75 948 RUB (862 EUR)	85 232 RUB (1 037 EUR)	64 652 RUB (898 EUR)
Marel GB Ltd	554 RUB (7 EUR)		
Курсовые разницы	-41 RUB (0 EUR)		
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)	595 RUB (7 EUR)		
Marel Holding B.V.	37 411 RUB (446 EUR)	31 021 RUB (358 EUR)	22 227 RUB (314 EUR)
ICT и IT поддержка серверв, АТС, share cost и т.п.	38 337 RUB (441 EUR)		
Консультационные услуги_НУП / Non-deductible expenses	352 RUB (4 EUR)		
Курсовые разницы	-1 277 RUB (0 EUR)	1 243 RUB (0 EUR)	136 RUB (0 EUR)
Обслуживание программ (ИТС, эл.отчетность и пр.)		29 741 RUB (358 EUR)	22 056 RUB (314 EUR)
Прочая реклама / Other marketing		37 RUB (0 EUR)	36 RUB (1 EUR)
Marel Iceland EHF	94 603 RUB (1 119 EUR)	145 896 RUB (1 686 EUR)	67 482 RUB (940 EUR)
Выставки, форумы и мероприятия/Tradeshows and events			24 RUB (0 EUR)
Доп. расходы на товар	1 034 RUB (12 EUR)	1 754 RUB (22 EUR)	1 599 RUB (22 EUR)
Курсовые разницы	-1 669 RUB (0 EUR)	2 042 RUB (0 EUR)	-345 RUB (0 EUR)
Лицензии Марел Иннова (счет 20)	17 540 RUB (205 EUR)		
Монтажные работы		3 778 RUB (47 EUR)	
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)	3 133 RUB (35 EUR)		

Монтажные работы, выполненные иностранцами Оборудование			20 RUB (0 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами ПО	6 550 RUB (76 EUR)	95 RUB (1 EUR)	127 RUB (2 EUR)
Обновление расходных компонентов (счет 20)	1 978 RUB (23 EUR)		
Поддержка и обновление ПО Иннова (счет 20)	1 659 RUB (19 EUR)		
Приобретение лицензий Иннова		64 877 RUB (746 EUR)	18 053 RUB (250 EUR)
Товары	64 377 RUB (748 EUR)	73 350 RUB (870 EUR)	47 962 RUB (666 EUR)
Тренинги, стажировки, семинары_НУП / Non-deductible expenses			43 RUB (1 EUR)
Marel Limited	6 724 RUB (77 EUR)	13 035 RUB (145 EUR)	21 006 RUB (307 EUR)
Доп. расходы на товар			30 RUB (0 EUR)
Курсовые разницы	-92 RUB (0 EUR)	-63 RUB (0 EUR)	-642 RUB (0 EUR)
Товары	6 816 RUB (77 EUR)	13 098 RUB (145 EUR)	21 618 RUB (307 EUR)
Marel Meat A/S	2 742 RUB (31 EUR)	1 821 RUB (21 EUR)	8 867 RUB (125 EUR)
Доп. расходы на товар		265 RUB (3 EUR)	164 RUB (2 EUR)
Курсовые разницы	-93 RUB (0 EUR)	194 RUB (0 EUR)	-103 RUB (0 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)	2 835 RUB (31 EUR)		991 RUB (14 EUR)
Товары		1 362 RUB (17 EUR)	7 815 RUB (109 EUR)
Marel Meat B.V.	12 838 RUB (151 EUR)	40 179 RUB (456 EUR)	10 519 RUB (147 EUR)
Доп. расходы на товар	615 RUB (7 EUR)	516 RUB (6 EUR)	416 RUB (6 EUR)
Курсовые разницы	-211 RUB (0 EUR)	2 RUB (0 EUR)	-167 RUB (0 EUR)
Монтажные работы		1 210 RUB (14 EUR)	
Товары	12 434 RUB (143 EUR)	38 452 RUB (436 EUR)	10 270 RUB (141 EUR)
Marel Meat Service B.V.	211 874 RUB (2 482 EUR)	108 083 RUB (1 195 EUR)	65 970 RUB (960 EUR)
Доп. расходы на товар	1 186 RUB (14 EUR)	1 107 RUB (13 EUR)	2 003 RUB (28 EUR)
Курсовые разницы	-1 788 RUB (0 EUR)	6 522 RUB (0 EUR)	-2 802 RUB (0 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)	10 569 RUB (123 EUR)	7 271 RUB (93 EUR)	2 176 RUB (30 EUR)

Товары	201 908 RUB (2 346 EUR)	93 183 RUB (1 088 EUR)	64 592 RUB (901 EUR)
Marel Norge AS			1 598 RUB (23 EUR)
Курсовые разницы			-33 RUB (0 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)			599 RUB (8 EUR)
Отель/проживание_НУП / Отель/проживание / Accomodation costs			1 032 RUB (15 EUR)
Marel Polska Sp. z o.o.	-16 RUB (0 EUR)	797 RUB (9 EUR)	
Курсовые разницы	-16 RUB (0 EUR)		
Монтажные работы		797 RUB (9 EUR)	
Marel Poultry B.V.	439 786 RUB (5 068 EUR)	401 037 RUB (4 802 EUR)	328 967 RUB (4 648 EUR)
Доп. расходы на товар	11 243 RUB (129 EUR)	10 438 RUB (127 EUR)	7 138 RUB (99 EUR)
Курсовые разницы	-2 796 RUB (0 EUR)	9 964 RUB (0 EUR)	-6 968 RUB (0 EUR)
Лицензии Марел Иннова (счет 20)	79 RUB (1 EUR)		
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)			3 217 RUB (45 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами Оборудование			307 RUB (4 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами ПО	945 RUB (11 EUR)	1 348 RUB (17 EUR)	506 RUB (7 EUR)
Отель/проживание / Accomodation costs			7 RUB (0 EUR)
Приобретение лицензий Иннова		694 RUB (8 EUR)	188 RUB (3 EUR)
Товары	430 316 RUB (4 928 EUR)	378 593 RUB (4 651 EUR)	324 572 RUB (4 490 EUR)
Marel Red Meat B.V.	111 893 RUB (1 272 EUR)	33 645 RUB (367 EUR)	
Доп. расходы на товар		37 RUB (0 EUR)	
Курсовые разницы	-2 127 RUB (0 EUR)	7 684 RUB (0 EUR)	
Лицензии Марел Иннова (счет 20)	13 675 RUB (153 EUR)		

Товары	100 345 RUB (1 119 EUR)	25 924 RUB (367 EUR)	
Marel Seattle Inc		358 RUB (5 USD)	854 RUB (13 USD)
Доп. расходы на товар		24 RUB (0 USD)	43 RUB (1 USD)
Курсовые разницы		-31 RUB (0 USD)	-6 RUB (0 USD)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)			126 RUB (2 USD)
Товары		365 RUB (5 USD)	691 RUB (11 USD)
Marel Stovring A/S	94 624 RUB (1 122 EUR)	22 791 RUB (272 EUR)	7 920 RUB (111 EUR)
Доп. расходы на товар	14 RUB (0 EUR)	306 RUB (4 EUR)	28 RUB (0 EUR)
Курсовые разницы	-3 347 RUB (0 EUR)	-269 RUB (0 EUR)	-134 RUB (0 EUR)
Монтажные работы			75 RUB (1 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)	181 RUB (2 EUR)		
Монтажные работы, выполненные иностранцами Оборудование	837 RUB (10 EUR)		
Товары	96 938 RUB (1 110 EUR)	22 754 RUB (268 EUR)	7 952 RUB (110 EUR)
Marel Water Treatment B.V.			690 RUB (10 EUR)
Курсовые разницы			-7 RUB (0 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)			697 RUB (10 EUR)
Итого		1 021 569 RUB (11 942 EUR)	675 622 RUB (9 537 EUR)

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

Таблица 2

в тыс. руб. (в тыс. валюте контракта)

Продажи связанным сторонам			
Наименование связанной стороны	2021	2020	2019
Marel A/S	2 917 RUB (34 EUR)	8 392 RUB (100 EUR)	9 626 RUB (138 EUR)
Возмещение расходов	1 278 RUB (15 EUR)	1 702 RUB (23 EUR)	2 863 RUB (40 EUR)
Инсталляция Hardware		3 010 RUB (38 EUR)	5 005 RUB (70 EUR)
Инсталляция Software			769 RUB (11 EUR)
Комиссия за запчасти Marel AS	1 224 RUB (15 EUR)	1 018 RUB (12 EUR)	1 195 RUB (16 EUR)
Курсовые разницы	-27 RUB (0 EUR)	273 RUB (0 EUR)	-206 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание	442 RUB (5 EUR)		
Товары		2 389 RUB (27 EUR)	
Marel Food Logistic Systems B.V.,	1 396 RUB (16 EUR)	22 777 RUB (252 EUR)	9 984 RUB (141 EUR)
Аренда автомобиля Volkswagen Amaroc в г. Курск		69 RUB (1 EUR)	282 RUB (4 EUR)
Аренда автомобиля Шкода Октавия в г. Курск	80 RUB (1 EUR)		
Возмещение расходов	1 315 RUB (15 EUR)	19 111 RUB (251 EUR)	3 211 RUB (45 EUR)
Инсталляция Hardware			6 534 RUB (91 EUR)
Курсовые разницы	1 RUB (0 EUR)	3 598 RUB (0 EUR)	-43 RUB (0 EUR)
MAREL France SARL			-49 RUB (0 EUR)
Курсовые разницы			-49 RUB (0 EUR)
Marel Further Processing B.V.	7 517 RUB (89 EUR)	29 809 RUB (337 EUR)	2 085 RUB (29 EUR)
Возмещение расходов	4 662 RUB (55 EUR)	1 570 RUB (20 EUR)	503 RUB (7 EUR)
Инсталляция Hardware	318 RUB (4 EUR)	14 298 RUB (165 EUR)	906 RUB (12 EUR)
Комиссия за запчасти Marel Futher Processing B.V.	2 510 RUB (30 EUR)	13 743 RUB (151 EUR)	715 RUB (10 EUR)
Курсовые разницы	28 RUB (0 EUR)	198 RUB (0 EUR)	-39 RUB (0 EUR)
Marel Iceland EHF	9 382 RUB (111 EUR)	22 380 RUB (260 EUR)	12 114 RUB (170 EUR)

SLA Hardware (сервисный договор) шт		95 RUB (1 EUR)	
Возмещение расходов	1 146 RUB (13 EUR)	1 650 RUB (21 EUR)	2 352 RUB (33 EUR)
Инсталляция Hardware	3 666 RUB (43 EUR)	11 499 RUB (144 EUR)	4 190 RUB (58 EUR)
Инсталляция Software	4 673 RUB (55 EUR)	7 648 RUB (90 EUR)	5 679 RUB (78 EUR)
Курсовые разницы	-103 RUB (0 EUR)	1 046 RUB (0 EUR)	-107 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Software, шт.		442 RUB (5 EUR)	
Marel Inc.	39 RUB (0 EUR)		
Возмещение расходов	39 RUB (0 EUR)		
Курсовые разницы	1 RUB (0 EUR)		
Marel International BV		12 070 RUB (144 EUR)	24 945 RUB (345 EUR)
Комиссия за запчасти Marel International BV		12 506 RUB (144 EUR)	25 127 RUB (345 EUR)
Курсовые разницы		-436 RUB (0 EUR)	-182 RUB (0 EUR)
Marel Limited	67 RUB (2 EUR)	10 597 RUB (119 EUR)	3 082 RUB (44 EUR)
Возмещение расходов	54 RUB (1 EUR)	386 RUB (5 EUR)	2 583 RUB (36 EUR)
Инсталляция Hardware		208 RUB (2 EUR)	2 583 RUB (36 EUR)
Курсовые разницы	-132 RUB (0 EUR)	-22 RUB (0 EUR)	-49 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	144 RUB (2 EUR)		
Товары		10 025 RUB (112 EUR)	
Marel Meat A/S	301 RUB (4 EUR)	8 664 RUB (99 EUR)	
Возмещение расходов	214 RUB (3 EUR)	60 RUB (1 EUR)	
Инсталляция Hardware		6 440 RUB (75 EUR)	
Комиссия за запчасти Butina A/S		1 971 RUB (23 EUR)	
Курсовые разницы	1 RUB (0 EUR)	193 RUB (0 EUR)	

Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	86 RUB (1 EUR)		
Marel Meat B.V.	702 RUB (8 EUR)	9 008 RUB (107 EUR)	2 652 RUB (38 EUR)
Возмещение расходов	462 RUB (5 EUR)	65 RUB (1 EUR)	873 RUB (12 EUR)
Инсталляция Hardware		7 952 RUB (99 EUR)	
Инсталляция Software			
Комиссия за запчасти Marel Meat B.V.			
Курсовые разницы	-15 RUB (0 EUR)	454 RUB (0 EUR)	-93 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	255 RUB (3 EUR)	537 RUB (7 EUR)	1 872 RUB (26 EUR)
Marel Meat Service B.V.	1 649 RUB (20 EUR)	1 051 RUB (11 EUR)	5 611 RUB (78 EUR)
Возмещение расходов	1 521 RUB (18 EUR)	962 RUB (11 EUR)	2 651 RUB (37 EUR)
Инсталляция Hardware			972 RUB (14 EUR)
Комиссия за запчасти Marel Stork Poultry Processing B.V.	171 RUB (2 EUR)		
Курсовые разницы	-42 RUB (0 EUR)	89 RUB (0 EUR)	-3 RUB (0 EUR)
Накладные расходы Service Software			5 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			1 987 RUB (27 EUR)
Marel Norge			53 RUB (1 EUR)
Курсовые разницы			-1 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			53 RUB (1 EUR)
Marel Polska Sp.z.o.o.			
Возмещение расходов			
Marel Poultry B.V.	23 968 RUB (284 EUR)	36 096 RUB (414 EUR)	38 918 RUB (565 EUR)
SLA Hardware (сервисный договор)	1 313 RUB (15 EUR)	155 RUB (2 EUR)	2 799 RUB (39 EUR)

SLA Software (сервисный договор)		343 RUB (4 EUR)	
Возмещение расходов	1 087 RUB (13 EUR)	3 415 RUB (46 EUR)	2 914 RUB (41 EUR)
Инсталляция Hardware	16 806 RUB (194 EUR)	22 501 RUB (274 EUR)	11 701 RUB (161 EUR)
Инсталляция Software	359 RUB (4 EUR)	633 RUB (9 EUR)	4 360 RUB (59 EUR)
Комиссия за запчасти Marel Stork Poultry Processing B.V.	4 198 RUB (50 EUR)	5 061 RUB (64 EUR)	10 414 RUB (145 EUR)
Курсовые разницы	-454 RUB (0 EUR)	2 599 RUB (0 EUR)	-1 849 RUB (0 EUR)
Накладные расходы Service Hardware		20 RUB (0 EUR)	
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	658 RUB (7 EUR)	533 RUB (6 EUR)	7 387 RUB (103 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Software, шт.			1 191 RUB (16 EUR)
Товары		838 RUB (9 EUR)	
Marel Red Meat Slaughtering B.V.	47 753 RUB (556 EUR)	16 765 RUB (196 EUR)	18 117 RUB (256 EUR)
SLA Hardware (сервисный договор) шт	72 RUB (1 EUR)		
Аренда автомобиля Субару Форестер в г. Курск	1 069 RUB (12 EUR)		
Аренда автомобиля Шкода Октавия в г. Курск	420 RUB (5 EUR)	76 RUB (1 EUR)	135 RUB (2 EUR)
Возмещение расходов	15 718 RUB (191 EUR)	8 317 RUB (103 EUR)	2 712 RUB (38 EUR)
Инсталляция Hardware	30 301 RUB (348 EUR)	7 620 RUB (92 EUR)	15 367 RUB (216 EUR)
Курсовые разницы	174 RUB (0 EUR)	753 RUB (0 EUR)	-97 RUB (0 EUR)
Marel Seattle Inc.			746 RUB (11 USD)
Курсовые разницы			-6 RUB (0 USD)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			753 RUB (11 USD)
Marel Stovring A/S	3 622 RUB (43 EUR)	6 323 RUB (73 EUR)	3 334 RUB (46 EUR)

Возмещение расходов	1 078 RUB (12 EUR)	1 989 RUB (25 EUR)	466 RUB (6 EUR)
Инсталляция Hardware	2 414 RUB (28 EUR)	3 633 RUB (42 EUR)	2 866 RUB (39 EUR)
Курсовые разницы	-143 RUB (0 EUR)	216 RUB (0 EUR)	-44 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	273 RUB (3 EUR)	485 RUB (6 EUR)	46 RUB (1 EUR)
Marel Water Treatment B.V.	2 966 RUB (35 EUR)	6 400 RUB (74 EUR)	3 974 RUB (55 EUR)
Возмещение расходов	2 514 RUB (30 EUR)	4 380 RUB (55 EUR)	2 050 RUB (34 EUR)
Инсталляция Hardware		1 449 RUB (19 EUR)	1 335 RUB (19 EUR)
Курсовые разницы	16 RUB (0 EUR)	571 RUB (0 EUR)	475 RUB (0 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	436 RUB (5 EUR)		114 RUB (2 EUR)
PE Marel Food Logistic Systems B.V	27 861 RUB (257 EUR)		
Аренда автомобиля Lada 4x4 в г. Курск	558 RUB (6 EUR)		
Аренда автомобиля Volkswagen Amaroc в г. Курск	345 RUB (4 EUR)		
Возмещение расходов	5 672 RUB (0 RUB.)		
Инсталляция Hardware	19 827 RUB (225 EUR)		
Консультационные услуги по управлению финансово-хозяйственной деятельностью	1 882 RUB (22 EUR)		
Курсовые разницы	-423 RUB (0 EUR)		
PE Marel Red Meat B.V.	40 098 RUB (286 EUR)		
Аренда автомобиля Киа Сид в г. Курск	86 RUB (1 EUR)		
Аренда автомобиля Субару Форестер в г. Курск	267 RUB (3 EUR)		

Аренда автомобиля Шкода Октавия в г. Курск			
Возмещение расходов	15 448 RUB (0 RUB.)		
Инсталляция Hardware	22 505 RUB (254 EUR)		
Комиссия PE Marel Red Meat Slaughtering B.V.			
Консультационные услуги по управлению финансово-хозяйственной деятельностью	1 882 RUB (22 EUR)		
Курсовые разницы	-658 RUB (0 EUR)		
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	568 RUB (7 EUR)		
ИТОГО	170 240 RUB (1 745 EUR)	190 333 RUB (2 188 EUR)	135 193 RUB (1 904 EUR 11 USD)

Состояние расчётов со связанными сторонами

Таблица 3

в тыс. руб. (тыс. валюты контракта)

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность*		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Marel A/S	1 860 RUB (22 EUR)	1 605 RUB (18 EUR)	4 232 RUB (61 EUR)	38 489 RUB (458 EUR)	5 125 RUB (57 EUR)	3 604 RUB (52 EUR)
Compensation of transport, duties and custom clearance (Warranty)			69 RUB (1 EUR)			
ICT и IT поддержка серверв, АТС, share cost и т.п. НУП						473 RUB (7 EUR)

Возмещаемые расходы	508 RUB (6 EUR)	322 RUB (4 EUR)	1 462 RUB (21 EUR)			
Инсталляция Hardware		1 283 RUB (14 EUR)	1 945 RUB (28 EUR)			
Инсталляция Software			755 RUB (11 EUR)			77 RUB (1 EUR)
Комиссия за запчасти Marel AS	1 236 RUB (15 EUR)					
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)				362 RUB (4 EUR)		
На поступление (Доп. расходы)				304 RUB (4 EUR)	179 RUB (2 EUR)	
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)						3 054 RUB (44 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	116 RUB (1 EUR)					
Товар				37 823 RUB (450 EUR)	4 946 RUB (55 EUR)	
Marel Food Logistic Systems B.V.,	274 RUB (3 EUR)	314 RUB (3 EUR)	139 RUB (2 EUR)			
Аренда автомобиля Volkswagen Amaroc в г. Курск	40 RUB (0 EUR)		139 RUB (2 EUR)			
Возмещаемые расходы	234 RUB (3 EUR)	314 RUB (3 EUR)				
Marel Food Systems Limited						
Выезд специалиста Hardware (час)						
Marel France SARL						
Инсталляция Hardware						

Marel Further Processing B.V.	5 929 RUB (71 EUR)	724 RUB (8 EUR)	178 RUB (3 EUR)	4 424 RUB (53 EUR)		2 430 RUB (35 EUR)
Compensation of transport, duties and custom clearance (Warranty)	105 RUB (1 EUR)					
Возмещаемые расходы	1 427 RUB (17 EUR)	724 RUB (8 EUR)	178 RUB (3 EUR)			
Инсталляция Hardware (менять поле Содержание услуг, как в контракте)	1 870 RUB (22 EUR)					
Комиссия за запчасти Marel Townsend Futher Processing B.V.	2 527 RUB (30 EUR)					
На поступление (Доп. расходы)				97 RUB (1 EUR)	226 RUB (2 EUR)	63 RUB (1 EUR)
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)				4 327 RUB (51 EUR)	6 615 RUB (73 EUR)	2 367 RUB (34 EUR)
Marel Holding B.V.				8 150 RUB (97 EUR)		5 137 RUB (74 EUR)
IT – поддержка				7 795 RUB (93 EUR)		5 112 RUB (74 EUR)
Консультационные услуги НУП / Non-deductible expenses				355 RUB (4 EUR)		
Прочая реклама / Other marketing						25 RUB (0 EUR)
Marel Iceland EHF	1 677 RUB (20 EUR)	5 077 RUB (56 EUR)	466 RUB (7 EUR)	5 977 RUB (71 EUR)	45 089 RUB (497 EUR)	47 RUB (1 EUR)
SLA Hardware (сервисный договор) шт		96 RUB (1 EUR)				
Возмещаемые расходы		885 RUB (10 EUR)	197 RUB (3 EUR)			

Годовое обновление Innova Software Maintenance						
Инсталляция Hardware						
Инсталляция Software	1 677 RUB (20 EUR)	4 095 RUB (45 EUR)				
Лицензии Марел Иннова (счет 20)				4 516 RUB (54 EUR)	45 089 RUB (497 EUR)	20 RUB (0 EUR)
На поступление (Доп. расходы)				168 RUB (2 EUR)		2 RUB (0 EUR)
Программное обеспечение INNOVA						
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			269 RUB (4 EUR)			
Товар				1 293 RUB (15 EUR)		26 RUB (0 EUR)
Marel Inc.	39 RUB (0 EUR)					
Возмещение расходов	39 RUB (0 EUR)					
MAREL LIMITED		10 505 RUB (116 EUR)	1 303 RUB (19 EUR)		3 581 RUB (39 EUR)	7 445 RUB (107 EUR)
Compensation of transport, duties and custom clearance (Warranty)			86 RUB (1 EUR)			
Возмещаемые расходы		93 RUB (1 EUR)	1 216 RUB (18 EUR)			
Инсталляция Hardware		213 RUB (2 EUR)				
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)		10 199 RUB (112 EUR)			3 581 RUB (39 EUR)	7 445 RUB (107 EUR)
Marel Meat A/S		468 RUB (5 EUR)				3 521 RUB (51 EUR)

Возмещение расходов		61 RUB (1 EUR)				
Инсталляция Hardware		407 RUB (4 EUR)				
На поступление (Доп. расходы)						22 RUB (0 EUR)
Товар						3 499 RUB (50 EUR)
Marel Meat B.V.			174 RUB (3 EUR)	916 RUB (11 EUR)	7 546 RUB (83 EUR)	
SLA Hardware (сервисный договор) шт			138 RUB (2 EUR)			
Возмещаемые расходы			36 RUB (1 EUR)			
Инсталляция Software						
Комиссия за запчасти Marel Stork Poultry Processing B.V.						
Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)					1 229 RUB (14 EUR)	
На поступление (Доп. расходы)				40 RUB (0 EUR)		
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)				876 RUB (10 EUR)	6 318 RUB (70 EUR)	
Marel Meat Service B.V.	1 668 RUB (19 EUR)	995 RUB (78 EUR)	709 RUB (10 EUR)	27 518 RUB (327 EUR)	6 318 RUB (70 EUR)	20 845 RUB (301 EUR)
Возмещение расходов	1 434 RUB (17 EUR)	995 RUB (78 EUR)	573 RUB (8 EUR)			
Комиссия за запчасти Marel Stork Poultry Processing B.V.	166 RUB (2 EUR)					

Монтажные работы, выполненные иностранцами (кроме ПО и оборудования)	68 RUB (0 RUB)			2 019 RUB (24 EUR)	633 RUB (7 EUR)	
На поступление (Доп. расходы)				366 RUB (4 EUR)	277 RUB (3 EUR)	21 RUB (0 EUR)
Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)				25 133 RUB (299 EUR)	19 137 RUB (211 EUR)	20 824 RUB (300 EUR)
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			135 RUB (2 EUR)			
Marel Polska Sp. z o.o.					804 RUB (9 EUR)	
Монтажные работы					804 RUB (9 EUR)	
Marel Poultry B.V.	4 488 RUB (53 EUR)	7 070 RUB (78 EUR)	5 312 RUB (77 EUR)	13 705 RUB (163 EUR)	7 136 RUB (79 EUR)	6 468 RUB (93 EUR)
SLA Hardware (сервисный договор)	798 RUB (9 EUR)		226 RUB (3 EUR)			
SLA Software (сервисный договор)						
Возмещаемые расходы		764 RUB (8 EUR)	863 RUB (12 EUR)			
Выезд специалиста Hardware (час)						
Инсталляция Hardware	331 RUB (4 EUR)	5 622 RUB (62 EUR)	2 133 RUB (31 EUR)			
Инсталляция Software						
Комиссия за запчасти Marel Stork Poultry Processing B.V.	3 359 RUB (40 EUR)	394 RUB (4 EUR)	2 091 RUB (30 EUR)			
На поступление (Доп. расходы)				531 RUB (6 EUR)	364 RUB (4 EUR)	250 RUB (4 EUR)

Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)				13 174 RUB (157 EUR)	6 603 RUB (73 EUR)	6 218 RUB (90 EUR)
Монтажные работы, выполненные иностранцами ПО					170 RUB (2 EUR)	
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.		289 RUB (3 EUR)				
Marel Red Meat B.V.	12 741 RUB (152 EUR)	4 896 RUB (54 EUR)	2 047 RUB (30 EUR)			
SLA Hardware (сервисный договор) шт	72 RUB (1 EUR)					
Аренда автомобиля Субару Форестер в г. Курск	135 RUB (2 EUR)					
Аренда автомобиля Шкода Октавия в г. Курск	40 RUB (0 EUR)	44 RUB (0 EUR)	67 RUB (1 EUR)			
Возмещение расходов	6 658 RUB (79 EUR)	3 873 RUB (43 EUR)	8 RUB (0 EUR)			
Инсталляция Hardware	5 651 RUB (67 EUR)	979 RUB (11 EUR)	1 973 RUB (28 EUR)			
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.	185 RUB (2 EUR)					
Marel Stovring B.V. (CARNITEC Salmon Division)	63 RUB (1 EUR)	3 102 RUB (34 EUR)	513 RUB (7 EUR)	38 488 RUB (458 EUR)	2 493 RUB (27 EUR)	
Возмещение расходов		457 RUB (5 EUR)				
Инсталляция Hardware		2 549 RUB (28 EUR)	468 RUB (7 EUR)			

Приобретение товаров, работ, услуг обществом (ООО «МАРЕЛ Фуд Системс»)	63 RUB (1 EUR)			38 488 RUB (458 EUR)	2 493 RUB (27 EUR)	
Сервисное обслуживание (ремонт) - Hardware, шт.			45 RUB (1 EUR)			
Сервисное обслуживание (ремонт) - Software, шт.		96 RUB (1 EUR)				
Marel Water Treatment B.V.	1 341 RUB (16 EUR)	1 932 RUB (21 EUR)	405 RUB (6 EUR)			
Возмещение расходов	1 341 RUB (16 EUR)	1 906 RUB (21 EUR)				
Инсталляция Hardware		26 RUB (0 EUR)	405 RUB (6 EUR)			
МПС РУС						
Аренда оборудования						
Субаренда склада						
Товары						
PE Marel Food Logistic Systems B.V	3 339 RUB (34 EUR)	86 424 RUB (76 879 EUR)				
Аренда автомобиля Lada 4x4 в г. Курск	25 RUB (0 EUR)	182 RUB (2 EUR)				
Аренда автомобиля Volkswagen Amaroc в г. Курск	25 RUB (0 EUR)	272 RUB (3 EUR)				
Возмещение расходов	476 RUB (0 RUB.)	76 772 RUB (76 772 руб.)				
Инсталляция Hardware	2 358 RUB (28 EUR)	8 708 RUB (96 EUR)				
Консультационные услуги по управлению	454 RUB (5 EUR)	490 RUB (5 EUR)				

финансово-хозяйственной деятельностью						
PE Marel Red Meat Slaughtering B.V.	473 RUB (4 EUR)	14 700 RUB (14 700 руб.)				
Возмещение расходов	176 RUB (0 RUB.)	14 700 RUB (14 700 руб.)				
Инсталляция Hardware (менять поле Содержание услуг, как в контракте)	297 RUB (4 EUR)					
Краткосрочная дебиторская/ кредиторская задолженность	33 893 RUB (395 EUR)	137 811 RUB (92 050 EUR)	15 478 RUB (223 EUR)	137 667 RUB (1 638 EUR)	98 663 RUB (1 088 EUR)	49 497 RUB (714 EUR)

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

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

Таблица 4. Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

в тыс. руб.

Виды выплат и Категории основного управленческого персонала	Сумма, подлежащая выплате в течение отчетного периода (за предыдущий отчетный период)	Сумма, подлежащая выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	Сумма, подлежащая выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	Итого
Оплата труда				
<i>Генеральный директор</i>	3 133 (2020-2 220) (2019- 524)	- - -	- - -	2 220 (2019-524) (2018- 477)
Оплата по среднему заработку				
<i>Генеральный директор</i>	- (2020 -942) (2019 -2 659)	- - -	- - -	942 (2019 -2 659) (2018 -2 958)
Премия				
<i>Генеральный директор</i>	645 (2020 -336) (2019 -664)	- - -	- - -	336 (2019 -664) (2018 -208)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за отчётный период				
<i>Генеральный директор</i>	322 (2020 - 255) (2019 - 356)	- - -	- - -	255 (2019 - 356) (2018 - 286)
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды				
<i>Генеральный директор</i>	8 (2020 - 8) (2019 - 8)	- - -	- - -	8 (2019 - 8) (2018 - 8)
Иные выплаты				
<i>Генеральный директор</i>	15	-	-	19
В том числе				
<i>Доплата до оклада</i>	14	-	-	14
<i>Компенсация НДФЛ</i>	1	-	-	5

Краткосрочные вознаграждения

14. Займы, предоставленные связанными сторонами

В период 2021,2020 и 2019 гг. в Обществе не предоставлялись Займы связанными сторонами.

15. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства

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

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

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

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

16. Деятельность в обозримом будущем

Бухгалтерская отчётность за 2021 год была составлена с учётом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчётность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности. Следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор Общества

Хенднес Стейн



28 марта 2022