4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	64 397	-	174 846	(188 724)	-	-	X	50 519	-
	5420	за 2019г.	37 560	-	228 356	(201 519)	-	-	X	64 397	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	165	(165)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	150	(150)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	64 397	-	159 270	(173 147)	-	-	-	50 519	-
	5423	за 2019г.	37 560	-	207 099	(180 262)	-	-	-	64 397	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	2 498	(2 498)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	15 412	(15 412)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	18 608	(18 608)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Галлуццо Мауро**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

13 января 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	7 017	-	17 775	1 147	(4 972)	-	-	-	-	-	20 967	-
	5530	за 2019г.	13 868	-	2 714	1 757	(12 101)	-	-	-	-	780	7 017	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	3 158	-	18 251	-	(3 054)	-	-	-	-	-	18 355	-
	5531	за 2019г.	4 251	-	3 158	-	(4 251)	-	-	-	-	-	3 158	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 251	-	106	-	(1 244)	-	-	-	-	-	113	-
	5532	за 2019г.	11	-	1 241	-	(1)	-	-	-	-	-	1 251	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 608	-	(581)	1 147	(674)	-	-	-	-	-	2 500	-
	5533	за 2019г.	9 606	-	(1 685)	1 757	(7 849)	-	-	-	-	780	2 608	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	7 017	-	17 775	1 147	(4 972)	-	-	X	X	X	20 967	-
	5520	за 2019г.	13 868	-	2 714	1 757	(12 101)	-	-	X	X	X	7 017	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	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.	85 364	91 679	-	(3 813)	-	-	-	-	173 230
	5580	за 2019г.	66 088	32 736	-	(14 239)	-	-	-	780	85 364
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	83 398	33 065	-	(2 104)	-	-	-	-	114 359
	5581	за 2019г.	57 934	30 879	-	(5 415)	-	-	-	-	83 398
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 735	48 583	-	(1 686)	-	-	-	-	48 632
	5582	за 2019г.	6 257	1 730	-	(6 252)	-	-	-	-	1 735
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	115	9 998	-	(23)	-	-	-	-	10 089
	5583	за 2019г.	1 783	64	-	(2 511)	-	-	-	780	115
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	117	33	-	-	-	-	-	-	150
	5586	за 2019г.	114	63	-	(61)	-	-	-	-	117
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	85 364	91 679	-	(3 813)	-	X	X	X	173 230
	5570	за 2019г.	66 088	32 736	-	(14 239)	-	X	X	X	85 364

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 _____ **Галлуццо Мауро**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

13 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	354	1 823
Расходы на оплату труда	5620	4 067	2 312
Отчисления на социальные нужды	5630	999	553
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	9 600	13 920
Итого по элементам	5660	15 020	18 608
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	159 270	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(26 837)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	13 878	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	188 168	(8 229)

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

Руководитель _____ **Галлуццо Мауро**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

13 января 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	137	407	(307)	-	237
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Галлуццо Мауро**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

13 января 2021 г.

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

ПОЯСНЕНИЯ

I. Общие сведения 4
1. Информация об Обществе 4
2. Операционная среда Общества 4
II. Учетная политика 5
1. Основа составления 5
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 5
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 5
4. Запасы 6
5. Расходы будущих периодов 6
6. Дебиторская задолженность 6
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 7
8. Уставный, добавочный и резервный капитал 8
9. Кредиты и займы полученные 8
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 8
11. Расчеты по налогу на прибыль 9
12. Доходы 9
13. Расходы 9
14. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год 10
15. Данные прошлых отчетных периодов 10
15.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики 10
15.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет 10
III. Раскрытие существенных показателей 11
1. Нематериальные активы 11
2. Основные средства 11
3. Прочие внеоборотные активы 11
4. Запасы 11
5. Дебиторская задолженность 12
6. Денежные средства и денежные эквиваленты 13
7. Капитал и резервы 14
7.1 Уставный капитал 14
8. Кредиты и займы 14
9. Кредиторская задолженность 14
10. Налоги 15

10.1 Налог на добавленную стоимость 15
10.2 Налог на прибыль организации 15
10.3 Прочие налоги и сборы 16
11. Выручка от продаж 16
12. Расходы по обычным видам деятельности 16
13. Прочие доходы и прочие расходы 17
14. Связанные стороны 18
15. Оценочные обязательства 20
16. Условные обязательства 20
17. События после отчетной даты 20

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППО ФАББРИ РУ» (далее «Общество») образовано 27.09.2017г. с целью осуществления оптовой торговли машинами и оборудованием, предназначенным для упаковки пищевой продукции, а также пленкой и запчастями к этому оборудованию. С момента создания по 31 декабря 2020 г. Общество осуществляло подготовительную деятельность - занималось поиском оптовых покупателей, поиском помещений под склад, офис, заключало хозяйственные договоры, необходимые для ведения бизнеса. В 2020 году Общество вело активную финансово-хозяйственную деятельность, импортировало товары и в последующем реализовывало их покупателям.

Общество зарегистрировано по адресу 101000, Москва г, Б.Златоустинский пер, дом № 1, стр.1, эт. 2 пом. I ком. 1, не имеет филиалов.

Общее руководство осуществляет Управляющая компания ООО «СЕВЕРНЫЙ ПРОДЖЕКТ» в лице Генерального директора Мауро Галлуццо.

Среднесписочная численность работающих в Компании за 2019 и 2020 год составила 1 человек.

В данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, а также пандемия, связанная с COVID-19, наблюдавшиеся в последнее время, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

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

Несмотря на экономическое падение и глобальное снижение деловой активности в связи с пандемией, Общество намерено продолжать осуществлять оптовую торговлю оборудованием, запчастями и пленкой для пищевых производств. Значительный запас товара храниться на складе Общества.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили: 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 г, (61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 г, 69,4706 руб. – на 31 декабря 2018г.), и, 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г (69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 г., 79,4605 руб. - на 31 декабря 2018 г.)[1].

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

[1] При наличии существенных активов или обязательств, выраженных в иной иностранной валюте, указывается курс такой валюты.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, 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 отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по методу ФИФО.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. Товаро-заготовительные затраты, понесенные Обществом при импорте товаров, включаются в их стоимость. При выбытии оценка товаров производится по методу ФИФО.

5. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

6. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в

течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент отражения задолженности.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- возвращение денежных средств покупателям и поставщикам.

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

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, курсовую разницу, возникшую по расчетам с акционерами по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

9. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей, выпуска облигаций с процентами (дисконтом) сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы в течение периода погашения векселя, облигации равномерно.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения.

10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество создает следующие оценочные обязательства:
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по неотфактурованным поставкам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками **отпусков** на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

12. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

13. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением и доставкой товаров, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменений учетной политики в 2020 году не было.

15. Данные прошлых отчетных периодов

15.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

Общество не корректировало сравнительные показатели бухгалтерской отчетности.

15.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году не было выявлено существенных ошибок прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2020 году нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2. Основные средства

В 2020 году основные средства у Общества отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу 101000, Москва г, Большой Златоустинский пер, дом № 1, стр. 1, на основании договора аренды с ООО «ИЧ и Партнерс Руссия».

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 390 816,00 руб. на 31.12.2020 г.

3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в 2020 году у Общества отсутствуют.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров, приобретенных для продажи, а так же расходные материалы для упаковки товара.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты по импортным таможенным пошлинам, и прочим товаро-заготовительные издержки, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В 2020 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Стоимость товаров для продажи на 31 декабря 2020 г. составляет 50 519 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Приложений отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Ниже приведены наиболее крупные дебиторы Общества по видам дебиторской задолженности (тыс. руб):

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**2020**	**2019**	**2018**
АИГ АО		106	
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО	3	4	5
ЗАПАДНЫЕ ВОРОТА		17	
ИНТРЕЭКСПО АЛЛЕСТИМЕНТИ		569	
ИЧ ПАРТНЕРС РУССИЯ ООО		152	
МЕГАФОН ПАО СТОЛИЧНЫЙ ФИЛИАЛ	16	6	6
УНИПАК МЕДИА	38		
ФОРМУЛА АУДИТА ООО	55		
Итого авансы, выданные	**112**	**854**	**11**
Расчеты с покупателями и заказчиками			
ТОО "OTAN Green Food"	4 393		
АЛТАЙСКИЙ БРОЙЛЕР АО	641		134
ВАСИЛЬЕВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА АО	511	591	90
СОЦКИЙ ИП		4	
КУРИНОЕ ЦАРСТВО-БРЯНСК	6 629	54	
КЦ АО		146	
ЛИДЕР-ПАК АГРО ООО			1
МОССЕЛЬПРОМ АО			443
ПРОДО ПТИЦЕФАБРИКА СИБИРСКАЯ АО			2 366
САЯНСКИЙ БРОЙЛЕР ООО			1 128
ЭЛИНАР-БРОЙЛЕР ООО		2 329	
ЭЛИНАР-БРОЙЛЕР ПТИЦЕФАБРИКА ООО	5 474		89
Итого расчетов с покупателями и заказчиками	**17 648**	**3 124**	**4 251**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			-
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.	1 147	1 757	9 291
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) Шереметьевская таможня	8	301	301

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2020	2019	2018
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России) Московская областная таможня		71	14
Итого расчетов с разными дебиторами и кредиторами	**1 155**	**2 129**	**9 606**
Итого дебиторская задолженность	**18 915**	**5 253**	**13 868**

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	2020	2019	2018
Средства в кассе , руб.	-	-	-
Средства на расчетных счетах, руб.	149 948	55 995	42 295
Средства на валютных счетах, (переоценка в руб.)	-	-	-
Средства в пути, руб.	-	-	-
Средства на карточном счете, руб.	-	-	-
Итого денежные средства	***149 948***	***55 995***	***42 295***
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	-	-
Иные эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**149 948**	**55 995**	**42 295**

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, отсутствуют.

Ниже приведена расшифровка части прочих денежных потоков по текущей деятельности:

Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**(38 696)**	
Выплата подотчетным лицам	(300)	
Таможенные платежи	(38 044)	
Расходы на услуги банков	(352)	
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**(38 696)**	

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из следующих участников:

Наименование участника	Доля в УК	Номинальная стоимость, тыс. руб.
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.	99	9 900
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ (ШВЕЙЦАРИЯ) СА» / GRUPPO FABBRI (SVIZZERA) SA	1	100
Итого	**100**	**10 000**

8. Кредиты и займы

В 2020 году полученные кредиты и займы у Общества отсутствуют.

9. Кредиторская задолженность

Ниже приведена расшифровка кредиторов Общества на 31.12.2020 г.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**2020**	**2019**	**2018**
СЕВЕРНЫЙ ПРОДЖЕКТ ООО	128	98	112
ИЧ И ПАРТНЕРС РУССИЯ ООО	686		15
СТОК-ТРЕЙДИНГ ООО		502	152
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.	112 817	80 842	56 117
КОДЖЕФРИН С.п.А.	720	1 695	988
ЛИДЕР-ПАК ТЕХНОЛОДЖИ ООО			24
ЦЕНТР-ЗИП ТПК ООО			525
Итого задолженность перед поставщиками	**114 351**	**83 137**	**57 933**
Расчеты с покупателя и заказчиками			
JSC U KA PTITSEFABRIKA	1 493		
ТОО "OTAN Green Food"	4 456		
АПК ОРЛОВСКАЯ НИВА АО	463		
АГАТПАК		50	
АГРОЮГПРОД ООО			10
ВАСИЛЬЕВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА		2	

ПТИЦЕФАБРИКА Гурьевская ООО	247		
ПРОДО ПТИЦЕФАБРИКА СИБИРСКАЯ АО			1 402
НХ-ЛОГИСТИК		3	
СИБТЭКС	5 585	16	
САЯНСКИЙ БРОЙЛЕР ООО	395		255
УГЛИЧСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА ООО		124	3
ЦЕНТР-ЗИП ТПК ООО	43 777		104
ЧЕРНЫШИХИНСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ ООО			2 552
ЭЛИНАР БРОЙЛЕР ПТИЦЕФАБРИКА ООО		745	
ЯРОСЛАВСКИЙ БРОЙЛЕР АО	1 476	1 138	3 057
НДС по авансам и предоплатам	(9 428)	(347)	(1 126)
Итого расчетов с покупателя и заказчиками	**48 464**	**2 075**	**6 257**
Расчеты по налогам и сборам			
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента		41	23
Налог на прибыль	(1 345)	780	1 732
Итого расчетов по налогам и сборам	**(1 345)**	**41**	**1 755**
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	**50**	**74**	**28**
Расчеты с персоналом по оплате труда	**150**	**117**	**83**
Расчеты с подотчетными лицами			**32**
Итого кредиторская задолженность	**161 670**	**2 307**	**66 088**

10. Налоги

10.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 40 405 тыс. руб. по ставке 20%.

10.2 Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом (тыс. руб):

	2020	**2019**
Прибыль (убыток) до налогообложения	(870)	(4 643)
Текущий налог на прибыль, в т.ч.:	(890)	(4 653)
Отложенный налог на прибыль	20	10
Итого		

Итого чистая прибыль (убыток)	**2 397**	**15 551**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Налог на прибыль рассчитывается по ставке 20%.
Условный расход по налогу на прибыль равен 653 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход равен 216 тыс. руб.

10.3 Прочие налоги и сборы

Прочие налоги и сборы в 2020 году отсутствуют.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества за 2020 г. сформирована в связи с продажей оборудования для упаковки пищевой продукции, запчастей и пленки к нему в размере **211 184** тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Выручка от продажи запчастей	79 723	46 910
Выручка от продажи оборудования	44 299	74 767
Выручка от продажи пленки	86 838	88 590
Сопутствующие услуги	1 934	916
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**212 794**	**211 184**

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества представлена следующим образом:

Наименование показателя	2020	2019
Себестоимость покупных товаров (запчасти)	59 961	36 214
Себестоимость покупных товаров (оборудование)	34 865	63 377
Себестоимость покупных товаров (пленка)	77 931	78 956
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**172 757**	**178 547**

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Бухгалтерские услуги	1 772	1 590
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	8	5
Командировочные расходы	230	40
Консультационно-информационное обслуживание	39	21
Материальные расходы	389	23
Оплата труда	4 067	2 307
Прочие расходы		65

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Пусконаладочные работы	1 295	3 415
Программное обеспечение	23	19
Реклама ненормируемая (выставки)	727	146
Страхование гражданской ответственности за качество товаров, работ, услуг	181	145
Страхование директоров и должностных лиц	116	110
Страховые взносы	991	546
Субаренда офисного помещения	331	331
Услуги по организации доставки груза	3 021	194
Услуги по подбору персонала	292	384
Услуги связи	58	39
Услуги складского хранения	405	1 590
Услуги такси принимаемые	7	20
Функции единоличного исполнительного органа	1 189	1 020
Экологический сбор	117	
Юридические услуги	154	218
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**15 412**	**18 608**

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Инвентаризация ТМЦ	130	198		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	23 856		13 095	
Продажа валюты			**613**	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	**52**			
Проценты на остаток на расчетном счете	**63**		**734**	
Прочие внереализационные доходы(расходы)			144	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 147		1 756	
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте		46 365		5 765
Расходы на услуги банка		362		449
НДС по безвозмездной передаче		39		344
НДС при передаче во временное хранение		59		33
НДС при получении штрафа		229		

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Инвентаризация ТМЦ	130	198		
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	23 856		13 095	
Продажа валюты			**613**	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	**52**			
Проценты на остаток на расчетном счете	**63**		**734**	
Прочие внереализационные доходы(расходы)			144	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 147		1 756	
Прочие вререализационные расходы (доходы)				75
Претензии от покупателей				172
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		231		2 340
Штрафы пени неустойки		1		352
Списание выделенного НДС на прочие расходы		4		1
Итого прочие доходы/расходы	**25 110**	**46 469**	**16 342**	**10 210**

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие Общества

Общество контролируется Акционерным Обществом «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» (Италия), которому принадлежит 99% доли Уставного капитала Общества.

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны (вид закупок)	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Головная организация		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.– закупка товаров для перепродажи	112 817	80 842
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A. – перевыставленные услуги		

ИТОГО	**112 817**	**80 842**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	**Дебиторская задолженность**		**Кредиторская задолженность**	
	31.12. 2020	**31.12.2019**	**31.12. 2020**	**31.12.2019**
I. Краткосрочная задолженность				
Головная организация				
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.– штраф за нарушение дистрибьютерского соглашения	1 376	1 756	-	-
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A.– закупка товаров для перепродажи	-	-	112 817	80 842
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГРУППО ФАББРИ ВИНЬОЛА С.П.А» / GRUPPO FABBRI VIGNOLA S.P.A. – перевыставленные услуги	-	-		-
ИТОГО	**1 376**	**1 756**	**112 817**	**80 842**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит единоличный исполнительный орган.

а) В 2020 г. Общество начислило управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 1 189 тыс. руб. Было оплачено 1 432 тыс. руб.

В 2019 г. Общество начислило управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 1 020 тыс. руб. Было оплачено 1 241 тыс. руб.

б) Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

15. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 237 тыс. руб.
Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

16. Условные обязательства

Отсутствуют.

Условные активы

Отсутствуют.

17. События после отчетной даты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2020 года, отсутствуют.

Генеральный директор
Управляющей компании
ООО «СЕВЕРНЫЙ ПРОДЖЕКТ» _____ Мауро Галлуццо
19.01.2021 г.