Общество с ограниченной ответственностью
«БЕЛЛА Сибирь»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2020 ГОД

город Новосибирск

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «БЕЛЛА Сибирь» (Сокращенное наименование – ООО «БЕЛЛА Сибирь», далее по тексту - «Общество») зарегистрировано как юридическое лицо 30.06.06 г. ОГРН 1065475022942, ИНН 5448451118, КПП 540301001.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 630088, г. Новосибирск, Северный проезд, 2/3.

Состав исполнительного органа – генеральный директор Сулковски Гжегож. Главным бухгалтером в отчетном периоде являлась – Есина Лариса Юрьевна.

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законом. В соответствии с Уставом основными видами деятельности Общества являются:

- торгово-закупочная деятельность, в том числе оптовая, мелкооптовая и розничная, организация коммерческих магазинов по торговле промышленными и продовольственными товарами, сельхозпродуктами, изделиями медицинского назначения и медикаментами, в том числе перевязочными материалами и средствами гигиены, комиссионная деятельность;

- розничная торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, косметическими и парфюмерными товарами, в том числе розничная торговля вне магазинов, розничная торговля по заказам, розничная почтовая (посылочная) торговля, розничная торговля, осуществляемая непосредственно при помощи телевидения, радио, телефона и сети Интернет;

- производство бумажных изделий хозяйственно-бытового и санитарно-гигиенического назначения.

Среднесписочная численность работающих в «Обществе» на 31.12.2020 г – 235 человек, на 31.12.2019 г. – 237 человек.

Общество имеет шесть обособленных подразделений на территории РФ:

№	Наименование	Регион	КПП	Отд. баланс (да/нет)	Виды деятельности
1	Филиал ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Хабаровск	Хабаровский край	272343001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами
2	Филиал ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Красноярск	Красноярский край	246445001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами
3	Обособленное подразделение ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Барнаул	Алтайский край	222245001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами
4	Обособленное подразделение ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Томск	Томская обл.	701745001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами
5	Обособленное подразделение ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Иркутск	Иркутская область	380845001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами

№	Наименование	Регион	КПП	Отд. баланс (да/нет)	Виды деятельности
6	Обособленное подразделение ООО «БЕЛЛА Сибирь» в г. Кемерово	Кемеровская область	420545001	нет	Торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами

По итогу регистрации изменений в Устав 2015 году признано увеличение уставного капитала до уровня 352 500 тыс.руб. и утверждено следующее соотношение долей участников Общества:

- Доля Акционерного общества «Торуньское предприятие перевязочных материалов» в размере – 88,23% уставного капитала, номинальной стоимостью 311 000 тыс.руб.
- Доля ООО «БЕЛЛА Восток» в размере – 11,77% уставного капитала, номинальной стоимостью 41 500 тыс.руб.

Общество применяет общую систему налогообложения.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

2.2. Основные принципы учетной политики

Основные средства и нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, сооружение или изготовление и учитываются на счетах 01 и 04 с начислением амортизации линейным методом с применением счетов 02 и 05. Переоценка основных средств и НМА не производится.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

При отпуске товаров и МПЗ их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включается количество и стоимость на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

В отношении материалов для обслуживания офиса и прочих подразделений, кроме производственного цеха, применяются фактические цены. Фактически поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 без использования счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

В отношении материалов для производственных целей, и учитываемых на складе AQIGS, в Компании применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается планово-расчетная цена. Если установленная планово-расчетная цена отличается от текущей рыночной цены материала более, чем на 10 %, то она подлежит уточнению.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), первоначально учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных

ценностей". Фактически поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по учетной цене.

По окончании месяца отклонение фактической себестоимости материалов от их учетной цены (включая ТЗР) в полной сумме списывается на счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске производственных материалов их оценка производится по учетным ценам.

При отпуске материалов для прочих целей их оценка производится организацией по средней себестоимости. Она определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по нормативной (плановой) себестоимости.

Полуфабрикаты оцениваются по нормативной (плановой) себестоимости, которая складывается из прямых затрат на их изготовление.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью по учетным ценам учитываются на счете 21.02.01 "Полуфабрикаты собственного производства (отклонения)" обособленно в разрезе отдельных групп.

Списание отклонений производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости списанных полуфабрикатов. Удельный вес отклонений к учетной стоимости полуфабрикатов определяется как отношение суммы остатка отклонений на начало месяца и текущих отклонений за месяц к сумме остатка полуфабрикатов на начало месяца и полуфабрикатов, поступивших в течение месяца, по учетной стоимости.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 «Готовая продукция». В качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость.

Отклонения между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитываются на счете 43.02.01 «Готовая продукция (отклонения)» обособленно в разрезе отдельных групп готовой продукции.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы не производились.

Новые займы, кредиты и прочие заемные обязательства не оформлялись.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности суммы налога на прибыль, а также суммы, способные оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто (сальдируются), при этом показывается суммарное изменение отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за год.

Оплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится ежемесячно в порядке, установленном п.1 ст.287 Налогового кодекса РФ.

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными соответственно Приказами Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Общество создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам, а также резервы на обесценение товарно-материальных и ценностей и резерв по сомнительным долгам.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается по формуле:

ОценОбяз пер. = ЗОТпер х НормОтп х (1 + НормВз),

где ОценОбяз пер. - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату;

ЗОТпер - фактические затраты на оплату труда за период с предыдущей отчетной даты;

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

НормОтп = РОтп пред. пер. / ЗОТ пред. пер.,

где РОтп пред. пер. - фактические расходы на оплату отпусков за предыдущий год;

ЗОТ пред. пер. - фактические затраты на оплату труда за предыдущий год.

НормВз = Вз пред. пер. / ЗОТ пред. пер.,

где Вз пред пер. - фактически начисленные за предыдущий год взносы на обязательное социальное страхование со всей суммы затрат на оплату труда.

Резерв на снижение стоимости материальных ценностей создается по каждому номенклатурному номеру за счет финансовых результатов Общества в следующем порядке:

66% стоимости запасов, хранящихся на складах Общества свыше 2 лет;

33% стоимости запасов, хранящихся на складах Общества свыше 1 года и менее 2 лет;

100% стоимости запасов, находящихся на складах брака.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расходы, которые на начало следующего месяца не подтверждены документально, но фактически имели место быть в хозяйственной жизни организации, отражаются в бухгалтерском учете на основании справочной информации и отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и счете 91.02 «Прочие расходы». При предоставлении первичных документов, подтверждающих факт свершившихся хозяйственных операций, записи по соответствующим счетам корректируются на сумму представленных документов.

3.ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Изменения учетной политики 2020г.

Существенных изменений в учетную политику не вносилось.

3.2. Изменения учетной политики 2021г.

Планируется внесение изменений в учетную политику, в части отражения расходов на содержание производственных линий в период простоя (расходы на ремонт, амортизационные отчисления),

Такие расходы планируем классифицировать как прочие расходы, п.4 ПБУ 10/99, с отнесением на финансовый результат периода возникновения расходов.

4.КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам Обществом не производились.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

5.1. Нематериальные активы (стр.1110 «Бухгалтерского баланса)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	На конец периода			Срок полезного использования	Способ определения амортизации
		Сч 04	Сч 05	Остаток		
1	права на патенты, программы, товарные знаки (знаки обслуживания), иные аналогичные с перечисленными права и активы (расшифровать)	269	269	0		
1.1	*Видеофильм о ЛЦ*	232	232	0	36 мес.	линейный
1.2	*Сайт*	37	37	0	36 мес.	линейный

5.2. Основные средства и незавершенное строительство (стр.1150 «Бухгалтерского баланса»)

Принятые сроки полезного использования по основным группам приобретенных основных средств приведены в таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес. мин-макс
Здания	463
Сооружения и передаточные устройства	103
Машины и оборудование	36-84
Транспортные средства	84
Производственный и хозяйственный инвентарь	19-84

5.2.1. Движение основных средств за 2020 год представлено в табличной части (стр. 1151 «Бухгалтерского баланса»):

(тыс.руб.)

Группа учета ОС	Стоимость					Амортизация		
	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная	на начало периода	за период	на конец периода
Здания	375 842	362 357	19 392	381 749	318 845	43 512	10 814	54 326
Сооружения	17 298	6 352	15 649	22 001	3 866	2 486	2 158	4 644
Машины и оборудование (кроме офисного)	116 954	116 140	15 430	131 570	91 193	24 947	11 013	35 960

Офисное оборудование	22 313	21 769	-16 066	5 703	16 445	5 324	-229	5 095
Транспортные средства	45 750	43 084	-376	42 708	10 699	32 385	-3 653	28 732
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 227	11 882	8 824	20 706	1 593	10 289	9 109	19 398
Земельные участки	102 358	33 850	68 508	102 358	33 850	0	0	0
Другие виды основных средств	7 135	6 717	-6 717		3 938	2 779	-2 779	
Итого	**699 877**	**602 151**	**104 644**	**706 795**	**558 640**	**121 722**	**26 433**	**148 155**

5.2.2. Арендованные основные средства

Стоимость арендованных основных средств на 31 декабря 2020 года составила 31 652 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 32 190 тыс. руб.).

Информация по арендованным основным средствам отражается на забалансовых счетах Общества. Оценка арендованного имущества для целей бухгалтерского учета производится по информации о стоимости, представленной арендодателем.

(тыс. руб.)

Объект	Стоимость на 31.12.2020 г.	Стоимость на 31.12.2019 г.
Здание в аренде (ИП Еремин А.В.) Хабаровск	13 458	13 458
Здание в аренде (ООО Организация развития бизнеса) Иркутск	4 800	4 800
Здание в аренде (ООО фирма Сервико) Иркутск	659	659
Помещение в аренде (ИП Филипчук) Барнаул	383	383
Помещение в аренде (Мебель Сибири) Кемерово	190	205
Здание в аренде (ИП Моцаренко А.А.) КР ул.Полтавская	11 613	12 148
Здание в аренде (ОАО ТСДК) Томск	299	299
Помещение в аренде (Приморская рыболовецкая компания)	250	238
Итого	31 652	32 190

5.2.3. *Полностью самортизированные объекты основных средств*

В бухгалтерском учете Общества учитываются полностью самортизированные объекты основных средств, которые продолжают эксплуатироваться. Их общее количество составляет 205 объекта.

5.2.4. *Строительство объектов основных средств (стр. 1152 «Бухгалтерского баланса»)*

(тыс. руб.)

Активы, отраженные в составе незавершенного строительства	**Стоимость на 31.12.2019**	**Стоимость на 31.12.2020**
Здание склада	13 502	0
Оборудование для производства	206	0
Административный корпус		93 604
Итого	13 708	93 604

По строке 1152 «Бухгалтерского баланса» отражена сумма капитальных вложений по модернизации здания Административного корпуса, кадастровый номер 54:35:051130:0081,

приобретенного в мае 2020 года у АО «Строительный Трест № 43», стоимость на момент приобретения составляла 45 792 тыс. руб.

5.2.5. Приобретение объектов основных средств (стр.1154 «Бухгалтерского баланса»)

Активы, отраженные в составе незавершенного строительства	Стоимость на 31.12.2019	Стоимость на 31.12.2020
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4566	90 018
Капитальные вложения в приобретение объектов основных средств	0	58 163
Итого	4566	148 181

Сумма капитальных вложений в приобретение объектов основных средств на 31.12.2020года составила 148 181 тыс. руб., по строке помимо предварительной оплаты в счет предстоящих поставок основных средств, показаны капитальные вложение в приобретение активов в размере 58 163 тыс. руб.

5.3. Запасы (стр. 1210 «Бухгалтерского баланса»)

Строка «Запасы» включает в себя сырье, материалы, товары для перепродажи, товары отгруженные. Строка отражается в оценке «нетто» за вычетом созданных резервов Сумма по строке составляет 524 649 тыс. руб.

За отчетный период произошло изменение этой статьи баланса на 13 313 тыс. руб. в основном за счет снижения статьи «Товары для перепродажи» на 36 582 тыс. руб. и увеличения статей «Готовая продукция» на 12 039 тыс. руб., «Материалы» на 11 529 тыс. руб. Увеличение статей «Готовая продукция» и «Материалы» обусловлены наращиванием производства и выпуска готовой продукции.

5.3.1. Прочие (стр. 1213 «Бухгалтерского баланса»)

Наименование показателя	Стоимость на 31.12.2019	Стоимость на 31.12.2020
Материалы	54 767	66 296
Товары отгруженные	1 063	820
Полуфабрикаты	56	
Итого	55 886	67116

5.4. Дебиторская задолженность (стр. 1230 «Бухгалтерского баланса»)

Строка 1230 баланса «Дебиторская задолженность» составляет 285 260 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по строке указывается в оценке «нетто», за вычетом резервов по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло изменение этой статьи баланса на 11 737 тыс. руб. Основное изменение статьи произошло за счет снижения дебиторской задолженности по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами на 12 021 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2020	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2020	Сумма задолженности на 01.01.2020 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2020 с учетом резерва
Общая сумма дебиторской задолженности (стр.1230)	315 353	18 356	296 997	303 201	17 941	285 260
из них:						

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2020	Сумма резерва по сомнительным долгам на 01.01.2020	Сумма задолженности на 01.01.2020 с учетом резерва	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2020 с учетом резерва
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (стр.1231)	17 048	0	17 048	22 323	0	22 323
Расчеты с покупателями и заказчиками (стр.1232)	269 259	18 356	250 903	262 147	17 941	244 206
Прочие (стр.1233), в т.ч.	29 046		29 046	18 731		18 731
Расчеты по налогам и сборам (стр.1233)	13 372	0	13 372	15 078	0	15 078
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (стр.1233)	15 674	0	15 674	3 653	0	3 653

5.5. Финансовые вложения

5.5.1. Долгосрочные финансовые вложения (стр.1150 «Бухгалтерского баланса») в «Обществе» отсутствуют.

5.5.2. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 «Бухгалтерского баланса») в «Обществе» отсутствуют.

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов отсутствуют.

5.6. Денежные средства (стр. 1250 «Бухгалтерского баланса»)

5.6.1. Денежные средства на 31.12.2020 г. составляют 70 505 тыс. руб.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

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

5.6.2. Движение денежных средств по зависимым лицам (стр. 4125 «Отчета о движении денежных средств»):

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Платежи зависимым лицам	**1 401 742**	**1 484 933**
ООО «БЕЛЛА Восток»	1 394 249	1 482 071
АО «Торуньское предприятие перевязочных материалов»	16 296	2 862
ООО БЕЛЛА Дон	197	0

Информация по авансам, полученным и выданным, в отчетности не раскрывается, в связи с несущественностью сумм.

5.7. Прочие оборотные активы (стр. 1260 «Бухгалтерского баланса»)

(тыс.руб.)

Вид актива	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
НДС от авансов выданных (виртуальный)	1 170	3 317
Лицензии со сроком использования меньше 1 года	1 693	1 710
Итого	2 863	5 027

5.8. Кредиторская задолженность (стр. 1520 «Бухгалтерского баланса»)

На конец года кредиторская задолженность составила 1 014 364 тыс. руб. За отчетный период статья баланса увеличилась на 140 795 тыс. руб. Большую часть в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками – **строка 1521** в сумме 995 555 тыс. руб., по которой и произошло основное увеличения статьи – 158 857 тыс.руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные. Просроченной кредиторской задолженности нет.

5.8.1. *Прочие (стр. 1523 «Бухгалтерского баланса»)*

тыс.руб.)

Вид обязательства	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г..
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 749	1 038
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	3 749
Расчеты с персоналом по оплате труда	99	3 853
Расчеты с прочими кредиторами	14 218	11 475
Итого	17 066	20 115

5.9. Займы и кредиты

5.9.1 *Задолженность по долгосрочным «Заемным средствам» (стр.1410 «Бухгалтерского баланса»)*

На конец года задолженность по долгосрочным займам составила 110 000 тыс. руб. Заемные средства получены на пополнение оборотных средств Общества по договорам:

- Договор денежного займа с процентами № 01/2020 от 13.05.2020 года, сумма займа 100 000 тыс. руб. получена на расчетный счет в июне 2020года, срок возврата займа не позднее 15.07.2023 года, займодавец – ООО «БЕЛЛА Восток». Процентная ставка установлена в размере ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на последний рабочий день предшествующий новому кварталу увеличенной на 1%. Сумма, подлежащих уплате процентов, перечисляется Займодавцу не позднее 15 числа первого месяца квартала, следующего за отчетным.

- Договор беспроцентного денежного займа № 12/2020 от 10.12.2020года, со сроком возврата не позднее 31.12.2023года, сумма займа 150 000 тыс. руб., которая должна быть выдана заемщику до 30.06.2021 года. В 2020году на расчетный счет получено заемных средств – 50 000 тыс. руб.

5.9.2 *Задолженность по краткосрочным «Заемным средствам»(стр. 1510 «Бухгалтерского баланса»)* в Обществе отсутствует.

5.9.3 *Обеспечение обязательств полученные*

(тыс.руб.)

№ п/п	Гарант	Бенефициар	Реквизиты банковской гарантии	Сумма гарантии		Срок окончания гарантии
				2019год	2020 год	
3	ООО HSBC Bank (RR)	ГУ - РО ФСС РФ по Республике Хакасия	Банковская гарантия № PEBMSW200822 от 21.05.2020		535,3	01.02.2021
4	ООО HSBC Bank (RR)	ФГБУ «Национальный медицинский исследовательский центр им. Мешалкина»	Банковская гарантия № PEBMSW201047 от 13.07.2020		4 312,5	01.02.2021
			Итого	0	4 847,8	

Ограничений в использовании переданного имущества не имеется.

5.10 Налог на прибыль

5.10.1 Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

- условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 19 385 тыс. руб.;
- постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств составили 3 260 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 993 тыс. руб.;
- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 146 тыс. руб.;

5.10.2 Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменение ставок по налогу на прибыль в течение отчетного периода не происходило.

5.11 Капитал Общества

5.11.1 Уставный капитал (стр.1310 «Бухгалтерского баланса»)

На 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 352 500 тыс.руб.

5.11.2 Резервный капитал (стр.1360 «Бухгалтерского баланса»)

Резервный капитал Обществом не формируется.

5.11.3 Добавочный капитал (стр.1350 «Бухгалтерского баланса»)

Изменений по данной строке баланса в отчетном периоде не происходило.

5.12 Резервы предстоящих расходов

В 2020 году были созданы резервы. Движение резервов предстоящих расходов и платежей:

(тыс. руб.)

Наименование группы	Сальдо на 01.01.2020	Начисление	Использование	Сальдо на 31.12.2020
Резерв по сомнительным долгам	18 356	5 136	0	17 941
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в т.ч.	32 750	- 1 160	0	31 589
резерв под обесценение товаров	*13 065*	*1 395*	*0*	*14 460*
резерв под обесценение прочих ТМЦ	*17 414*	*-2 863*	*0*	*14 551*
резерв под обесценение готовой продукции	2 271	304		*2 578*
Резерв по отпускам	1 027	19 089	19 215	901
Итого	**39 671**	**21 901**	**19 215**	**50 431**

5.13 Выручка и прочие доходы

5.13.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 «Отчета о финансовых результатах)

Выручка по основным видам деятельности в 2020 году составила 2 297 026 тыс. руб., что на 141 582 тыс. руб. больше, чем в 2019 году. Темп роста составил 6 %. В отчетности сумма выручки показана за вычетом премий, выплаченных покупателям, которые выполнили особые условия договоров. Сумма выплаченных премий в 2020 году составила – 66 039 тыс. руб., в 2019 году – 61 774 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	**2 230 987**	**2 155 444**
Реализация покупных товаров	2111	2 084 100	2 010 488
Реализация товаров собственного производства	2112	144 933	144 902
Реализация прочих работ, услуг	2113	1 954	54

5.13.2 Информация о прочих доходах (стр.2 340 «Отчета о финансовых результатах)

В 2020 году Обществом получены **прочие доходы** в сумме 22 264 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
От реализации основных средств	1 033	317
От реализации других активов	5 277	3 278
Курсовые разницы	5 122	0
Кредиторская задолженность	450	192
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	0
Восстановление резерва по расходам за прошлый период	5 644	7 112
Восстановление резерва по премиям за прошлый период	60	683
Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	1 161	0
Страховое возмещение	1 731	
Прочие доходы	1 786	725
ИТОГО:	22 264	12 307

5.14 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

5.14.1 Себестоимость (стр. 2120 «Отчета о финансовых результатах») проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 1 662 153 тыс. руб., что на 42 693 тыс. руб. выше, чем в 2019 году или прирост 2,5%.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Себестоимость проданных товаров, продукции работ, услуг в том числе проданных в том числе:	2120	**1 662 153**	**1 619 460**
Реализация покупных товаров	2121	1 541 985	1 490 369
Реализация товаров собственного производства	2122	120 168	129 091

5.14.2 Коммерческие расходы (стр.2210 «Отчета о финансовых результатах»)

(тыс.руб.)

Элементы затрат	2020		2019		Изменение, %
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Амортизация	13 282	4,00	16 955	4,34	-0,34
Материальные расходы	7 264	2,00	8 001	2,05	-0,05
Расходы на заработную плату	123 978	33,00	117 069	29,96	3,04
Страховые взносы во внебюджетные фонды	33 243	9,00	32 047	8,2	0,8
Прочие расходы, в том числе:	193 876	52,00	216 703	55,45	-3,45
аренда	*20 039*		*28 545*		
услуги сторонних организаций	*17 945*		*2 704*		
реклама	*20 421*		*23 291*		
транспортные и логистические услуги	*60 159*		*74 201*		
расходы на транспортные средства	*4 618*		*5 020*		
командировочные расходы	*831*		*3 432*		
коммунальные расходы	*4 900*		*2 557*		
резерв на расходы	*29 562*		*26 641*		
ремонт и сервисное обслуживание зданий	*830*		*6 521*		
услуги связи	*790*		*1 035*		
ИТ-расходы	*2 656*		*2 219*		
обязательное страхование	*1 233*		*1 502*		
налоги и сборы	*67*		*79*		
представительские расходы	*12*		*157*		
расходы на услуги агентов по продаже	*22 212*		*22 255*		
прочие	*7 601*		*16 539*		
ИТОГО:	374 643	100	390 775	100	0

5.14.3 Управленческие расходы (стр.2220 «Отчета о финансовых результатах»)

(тыс.руб.)

Элементы затрат	2020		2019		Изменение, %
	Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %	
Амортизация	4 322	5,00	1 359	1,49	3,51
Материальные расходы	1 598	2,00	934	1,03	0,97
Расходы на заработную плату	50 163	54,00	52 253	57,35	-3,35
Страховые взносы во внебюджетные фонды	11 917	13,00	12 850	14,1	-1,1
Прочие расходы, в том числе:	25422	26,00	23 710	26,03	-0,03
представительские расходы	*99*		*382*		
услуги сторонних организаций	*2 824*		*3 042*		
расходы на транспортные средства	*1 866*		*1 678*		
командировочные расходы	*408*		*1 396*		

ИТ-расходы	*5 993*		*4 431*		
налоги и сборы	*9 390*		*7 806*		
ремонты и сервисное обслуживание	*942*		*1 553*		
обязательное страхование	*276*		*448*		
прочие	*3624*		*2 974*		
ИТОГО:	93 422	100	91 106	100	

5.14.4 Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»)

Прочие расходы в 2020 году составили 26 031 тыс. руб.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
От реализации других активов	- 944	- 179
Услуги банков	- 854	- 806
Резерв по сомнительным долгам	-	- 5 136
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	- 7 417
Резерв по премии покупателям текущего периода	- 14 348	- 11 422
НДС по безвозмездно переданному имуществу	- 947	- 1 876
Списание дебиторской задолженности	- 828	- 2 858
Хищения, недостачи	- 468	- 20
Пени, штрафы и неустойки, признанные или по которым получены решения суда	-	- 675
Судебные расходы и арбитражные сборы	- 53	- 81
Курсовые разницы	-	- 311
Убыток 2016г., выявленный в отчетном периоде	-	- 254
Убыток 2017г., выявленный в отчетном периоде	-	- 82
Убыток 2018г., выявленный в отчетном периоде	- 3	- 685
Социальные расходы	- 12	- 801
отклонение курса продаж(покупки) иностранной валюты от официального курса	- 851	- 113
ДР прошлых лет (НР)	- 5 888	-
прочие	- 835	- 9 193
ИТОГО:	- 26 031	- 42 215

5.14.5 Прочее (стр.2460 «Отчета о финансовых результатах»)

В данной строке за 2020 год отражена сумма полученных льгот по налогу на прибыль по инвестиционному проекту «Фабрика по производству бумажных изделий», который попал под государственную поддержку инвестиционной деятельности, осуществляемой в форме капитальных вложений на территории Новосибирской области, согласно распоряжению № 56-рп от 22.02.2017 года. Сумма льготы за 2020 год составила 629 тыс. руб.

6 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

На 31.12.2020 г. связанными сторонами Общества являются:

- АО «Торуньское предприятие перевязочных материалов», как лицо, являющееся Участником Общества. В течение 2020 отчетного года совершались платежи по хозяйственным операциям

на оказание услуг по сопровождению и плате за сублицензию размере 5 407 тыс. руб.; за оборудование в размере 10 888,6 тыс.руб. Задолженность Общества перед контрагентом на 31.12.2020 г. по данным бухгалтерского учета составляет 3 333 тыс.руб.

- Сулковски Гжегож, лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. В течение 2020 отчетного года совершались хозяйственные операции на основании заключенного трудового договора. Сумма полученного дохода в 2020 году составила 17 826 тыс.руб. Расчеты производились безналичным путем.
- ООО «БЕЛЛА Восток» г.Егорьевск, МО, как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество, а так же, как лицо, являющееся Участником Общества. В течение 2020 отчетного года совершались хозяйственные операции на основании договора поставки товара с отсрочкой платежа с объемом закупки в размере 1 700 974 тыс. руб., встречные продажи услуг по договору хранения товарных запасов в размере 2 452,6 тыс. руб. и договора поставки товара 97 347 тыс. руб. Задолженность Общества перед контрагентом на 31.12.2020 г. по договору поставки товара составила 947 879 тыс. руб.
  В соответствии с договорами долгосрочных займов в течение 2020 году получены заемные средства в размере 150 000 тыс. руб., возвращено 50 000 тыс. руб., начислены и выплачены займодавцу проценты в сумме 3 064 тыс.руб., задолженность перед займодавцем на 31.20.2020 года составила 110 000 тыс. руб.
- ООО «Компания БЕЛЛА Урал», как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество. В течение 2020 года хозяйственные операции не совершались. Задолженность на конец года отсутствует.
- ООО «БЕЛЛА Волга», как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество. В течение 2020 года хозяйственные операции не совершались. Задолженность на конец года отсутствует.
- ООО «белла Дон», как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество. В 2020 году совершались платежи по договору поставки товара на сумму 216,8 тыс.руб. Задолженность на конец года отсутствует.
- ООО «Гигиена Север», как лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит наше Общество. В течение 2020 года хозяйственные операции не проводились.

Размер вознаграждений, выплаченных и подлежащих выплате основному управленческому персоналу Общества (заработная плата, премии, компенсации), в 2020 году составили 35 643,2 тыс. руб.

7 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2021 планируется внесение дополнительного денежного вклада в размере 900 000 тыс. руб. одним участником - ООО «БЕЛЛА Восток» с сохранением приоритета влияния TZMO SA (Польша). Сумма планируемого увеличения Уставного капитала составит 235 500 тыс. руб., оставшуюся сумму 664 500 тыс. руб. планируется отнести на добавочный капитал Общества.

8 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом не раскрывается информация об условных фактах хозяйственной деятельности ввиду их отсутствия.

Налоговое законодательство Российской Федерации допускает различные интерпретации и часто изменяется. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества, вследствие чего налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Как следствие могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет. При

определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. В настоящее время не представляется возможным определить точную сумму возможных налоговых обязательств.

Бухгалтерская отчетность за 2019 г. утверждена Протоколом очередного общего собрания участников ООО «БЕЛЛА Сибирь» № б/н от 20.03.2020 г. Полученную прибыль за 2019 год принято решение не распределять и направить на развитие Общества.

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. не утверждена. Принятие соответствующего решения запланировано в сроки не позднее 30.04.2021 г.

Генеральный директор Сулковски Г.

Дата: 29.01.2021 г.

М.П.